

Gemeinde Walchwil



# Gemeindeversammlung

Mittwoch, 30. November 2022

20.00 Uhr, Gemeindsaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Vorlage für Traktanden







## Parteiversammlungen

### **Die Mitte**

Mittwoch, 23. November 2022, 20.00 Uhr

Restaurant Sternen

### **FDP.Die Liberalen**

Freisinnig-Demokratische Partei

Donnerstag, 24. November 2022, 20.00 Uhr

Zentrum Elisabeth

### **SP**

Sozialdemokratische Partei

Dienstag, 15. November 2022, 19.30 Uhr

Chile-Café

### **SVP**

Schweizerische Volkspartei

Mittwoch, 23. November 2022, 19.30 Uhr

Fyrabig Bar

### **Hinweis betreffend Stimmrecht**

An der Gemeindeversammlung stimmberechtigt sind gemäss § 27 der Kantonsverfassung (BGS 111.1) die in der Gemeinde Walchwil wohnhaften Schweizer Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen (Art. 398 ZGB) oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden. Das Stimmrecht kann frühestens fünf Tage nach der Hinterlegung der erforderlichen Ausweisschriften ausgeübt werden.

### **Rechtsmittelbelehrung**

Gegen Gemeindeversammlungsbeschlüsse kann gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit den §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (BGS 162.1) innert 20 Tagen seit der Mitteilung beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Gemeindeversammlungsbeschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizufügen.

Wegen Verletzung des Stimmrechts und wegen Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen kann gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit § 67 ff. des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen (Wahl- und Abstimmungsgesetz, WAG; BGS 131.1) beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Beschwerde geführt werden. Die Beschwerde ist innert zehn Tagen seit Entdeckung des Beschwerdegrundes, spätestens jedoch am zehnten Tag nach der amtlichen Veröffentlichung der Ergebnisse im Amtsblatt einzureichen (§ 67 Abs. 2 WAG). Bei Abstimmungs- und Wahlbeschwerden ist ausserdem glaubhaft zu machen, dass die behaupteten Unregelmässigkeiten nach Art und Umfang geeignet waren, das Abstimmungs- oder Wahlergebnis wesentlich zu beeinflussen (§ 68 Abs. 2 WAG).

### **Vorlagen auf Internet**

Sämtliche Vorlagen können auf unserer Homepage [www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch) abgerufen bzw. heruntergeladen werden.

Titelbild: Andreas Busslinger, Baar

**Mittwoch, 30. November 2022,**

20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin

Sehr geehrter Einwohner

Der Gemeinderat lädt Sie zur nächsten Gemeindeversammlung mit anschliessendem Apéro herzlich ein und unterbreitet Ihnen die nachfolgende Traktandenliste mit den entsprechenden Berichten und Anträgen.

**Traktanden**

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 — Genehmigung
2. Zonenplanänderung «Wihel»; Umzonung der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 von der Zone OelB in die ursprüngliche Zone W3 — Genehmigung
3. Teilrevision des Gebührentarifs im Bauwesen — Genehmigung
4. Budget 2023 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung
5. Finanzplan 2023–2026 — Kenntnisnahme

Walchwil, 10. Oktober 2022

Gemeinderat Walchwil

**Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 — Genehmigung**

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 hat vorschriftsgemäss während 30 Tagen bei der Gemeindeverwaltung den Stimmberechtigten zur Einsichtnahme aufgelegt. In dieser Zeit sind keine Ergänzungen oder Berichtigungen verlangt worden. Das Protokoll ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 29. August 2022 zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

**Kurzfassung**

An der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 im Gemeindesaal haben 85 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

**1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2021 — Genehmigung**

Das Protokoll wird mit einer Enthaltung genehmigt.

**2. Reglement über das Halten von Hunden und die Erhebung der Hundesteuer — Genehmigung**

Einem Antrag zu Art. 3 Abs. 2 und 3 wird grossmehrheitlich nicht zugestimmt; einem Antrag zu Art. 3 Abs. 3 wird mehrheitlich zugestimmt.

Das Reglement über das Halten von Hunden und die Erhebung der Hundesteuer der Einwohnergemeinde Walchwil wird – unter Berücksichtigung der zugestimmten Änderung zu Art. 3 Abs. 3 – grossmehrheitlich genehmigt.

**3. Jahresrechnung 2021 — Genehmigung**

Die Abrechnungen über Kreditbegehren Panoramaweg und Neugestaltung Pausenplatz Oberstufe sowie die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Walchwil werden einstimmig genehmigt. Die Abrechnungen über gebundene Ausgaben (Sanierung Vorderbergstrasse, Gibelegg; Kanalisationserneuerung Vorderbergstrasse, Gibelegg; Sanierung Lienisforren-Sattelkreuz; Sanierung Gebäudeabdichtung Gemeindesaal) werden zur Kenntnis genommen.

Einem Antrag zu Lasten der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Zuweisung an das Übrige Eigenkapital für Soforthilfe zugunsten von Flüchtlingen aus der Ukraine in der Schweiz von CHF 100'000.– und für Soforthilfe zugunsten von Massnahmen/Projekten in den Erstauffangländern von CHF 100'000.– zu sprechen wird grossmehrheitlich nicht zugestimmt.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Verbuchung des Ertragsüberschusses wird grossmehrheitlich zugestimmt:

Vorfinanzierung von Abschreibungen

|                                |     |                     |
|--------------------------------|-----|---------------------|
| «Projekt Schulraumerweiterung» | CHF | 3'150'000.00        |
| Zuweisung Übriges Eigenkapital | CHF | <u>3'306'155.82</u> |
| Total Ertragsüberschuss 2021   | CHF | 6'456'155.82        |

**Antrag des Gemeinderates**

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 wird genehmigt.

Walchwil, 10. Oktober 2022

Gemeinderat Walchwil

## **Zonenplanänderung «Wihel»; Umzonung der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 von der Zone OelB in die ursprüngliche Zone W3 — Genehmigung**

### **A. Die Vorlage in Kürze**

Die zu verabschiedende Änderung des Zonenplanes betrifft die Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 im Gebiet «Wihel». Dieser vorgesehene Standort für einen Werk- beziehungsweise Ökihof erweist sich nach vertiefter Prüfung sowie negativen Entwicklungen als ungeeignet. Daher soll der mit der Ortsplanungsrevision 2006 getroffene Planungsentscheid rückgängig gemacht und die betroffenen Grundstücksflächen wieder in die ursprüngliche Wohnzone umgezont werden. Aufgrund des mit der Umzonung in die Zone OelB verbundenen Eingriffs in das Eigentum wurde am 20. März 2013 dem betroffenen Grundeigentümer eine Entschädigung zufolge materieller Enteignung in Höhe von CHF 1'330'560.– ausbezahlt. Gemäss juristischer Abklärung beträgt die Verjährungsfrist für die Rückforderung der Entschädigung zufolge materieller Enteignung 10 Jahre. Entsprechend besteht in zeitlicher Hinsicht Handlungsbedarf, weshalb die Umzonung der Grundstücke in die ursprüngliche Wohnzone W3 im Rahmen einer Teilrevision des Zonenplanes vorgezogen werden soll.

### **B. Erläuternder Bericht**

#### **1. Ausgangslage**

Mit der Ortsplanungsrevision 2006 wurde das Grundstück Nr. 887 (sowie das vorliegend nicht betroffene gemeindeeigene Grundstück Nr. 78) in die Zone OelB umgezont. Es bestand die Absicht, einen Werk- beziehungsweise Ökihof mit Parkieranlage für die See-/Hafennutzung zu realisieren. Aufgrund des mit der Umzonung in die Zone OelB verbundenen Eingriffs in das Eigentum wurde am 20. März 2013 dem betroffenen Grundeigentümer die vom Präsidenten der kantonalen Schätzungskommission vorgeschlagene Entschädigung zufolge materieller Enteignung in Höhe von CHF 1'330'560.– ausbezahlt.

Im Jahr 2018 wurde neben dem Wohnhaus auch die sich auf dem Grundstück Nr. 887 befindliche Scheune unter Denkmalschutz gestellt, was sich für die Planung des Werk- beziehungsweise Ökihofes erschwerend auswirkte. Dadurch wurde die ursprünglich geplante Erschliessung des Grundstücks verunmöglicht. Der Gemeinderat und der Eigentümer des Grundstücks Nr. 887 führten während geraumer Zeit Verhandlungen, um einen teilweise unterirdischen Ökihof auf dem Grundstück Nr. 887 realisieren zu können (Verkauf Parzelle, Begründung von Zufahrts-, Näher- und Überbaurechten zugunsten der Einwohnergemeinde Walchwil sowie Benutzungsrechten an Parkplätzen zugunsten des Eigentümers des Grundstücks Nr. 887 etc.). Diese Verhandlungen führten zu keinem Ergebnis. Dies und andere Hürden (wie zum Beispiel hohe Bauko-

sten, eingeschränkte Platzverhältnisse und Gesundheitsschutz der Mitarbeitenden des Ökihofes) veranlassten den Gemeinderat, andere Standorte für den Ökihof zu evaluieren. Bei der Prüfung weiterer Standorte für den Ökihof wurde – nach positiven Signalen der SBB – eine Machbarkeitsstudie beim bisherigen Standort Bahnhof in Auftrag gegeben. Der Entwurf der Machbarkeitsstudie ist vielversprechend und soll weiterverfolgt werden. Aufgrund der realistischen Umsetzungsmöglichkeit eines erweiterten Werk- und Ökihofes beim Standort Bahnhof kann der Planungsentscheid rückgängig gemacht werden. Eine unterirdische Parkierung für die See-/Hafennutzung auf dem gemeindeeigenen Grundstück Nr. 78 kann über die Schulhausstrasse ohne Beizug fremder Grundstücke erfolgen.

Der Eigentümer parzellierte sein Grundstück, weshalb die Zonenplanänderung zwei Parzellen betrifft. Der Gemeinderat und der Eigentümer der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 sind sich einig, dass der Planungsentscheid rückgängig gemacht werden kann. Mit Schreiben vom 5. Juli 2022 beantragte der Eigentümer der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571, die Grundstücke im Zuge der Ortsplanungsrevision in die damalige Wohnzone W3 zurückzuzonen.

## **2. Anpassung Zonenplan**

Die Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 umfassen eine Grundstücksfläche von insgesamt 1'847 m<sup>2</sup>. Diese Fläche entspricht der ursprünglichen Fläche des Grundstücks Nr. 887 vor der Abparzellierung des Grundstücks Nr. 1571. Die Umzonung von der Zone OeB zurück in die ursprüngliche Wohnzone W3 ergibt sich aus dem Plan 001, Nr. 10.11.0036 «Teilzonenplan Wihel – GS 887, 1571» der Geozug Ingenieure AG im Massstab 1:500 vom 2. September 2022.





### **3. Auswirkungen**

Die Zonenplanänderung «Wihel» zeitigt gemäss Feststellungen im Erläuterungsbericht nach Art. 47 RPV der R+K Büro für Raumplanung AG vom 2. September 2022 keinerlei negative Auswirkungen und entspricht den überkommunalen Richtplanvorgaben. Die Gemeinde verfügt auch nach der Rückzonung über ausreichende Reserven der Zone OelB.

### **4. Mitwirkung / Verfahren**

#### **4.1 Öffentliche Auflage**

Der Gemeinderat verabschiedete die Zonenplanänderung an der Sitzung vom 25. Juli 2022 zuhänden der öffentlichen Auflage und Anhörung. Die Vorlage samt Erläuterungsbericht nach Art. 47 RPV der R+K Büro für Raumplanung AG vom 2. September 2022 wurde gestützt auf § 38 in Verbindung mit § 47a Abs. 1 lit. b PBG vom 2. September 2022 bis 3. Oktober 2022 für 30 Tage öffentlich aufgelegt. Der Eigentümer der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 wurde zudem vorgängig informiert. Während der Auflagefrist konnte sich jedermann zur Vorlage äussern und schriftliche Einwendungen dagegen vorbringen.

#### **4.2 Anhörung**

Während der Auflagefrist sind keine Einwendungen zur Teilrevision des Nutzungsplanes (Teilzonenplan «Wihel») eingegangen.

#### **4.3 Vorprüfung**

Die geplante Teilrevision wurde der Baudirektion des Kantons Zug bereits vor der öffentlichen Auflage zur Vorprüfung vorgelegt. Mit Schreiben vom 4. August 2022 stellte die Baudirektion des Kantons Zug die Genehmigung der Rückzonung der Grundstücke in Aussicht.

### **5. Weiteres Vorgehen**

Nach der Festsetzung durch die Gemeindeversammlung ist die Zonenplanänderung durch die Baudirektion des Kantons Zug zu genehmigen. Die Änderung tritt nach Abschluss allfälliger Rechtsmittelverfahren zur Festsetzung und zur kantonalen Genehmigung am Tag der entsprechenden Publikation in Kraft.

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Die Nutzungsplanung wird im Rahmen einer Teilrevision des Zonenplans wie folgt geändert:
  - a) Die Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 werden der Wohnzone W3 zugeordnet.
  - b) Massgebend ist der Plan Nr. 001, Nr. 10.11.0036 «Teilzonenplan Wihel – GS 887, 1571» der Geozug Ingenieure AG im Masstab 1:500 vom 2. September 2022.
2. Es wird der Baudirektion des Kantons Zug beantragt, die Änderung des Zonenplanes zu genehmigen.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.
4. Dispositiv Ziffer 1 dieses Beschlusses tritt nach Abschluss allfälliger Rechtsmittelverfahren am Tag nach der entsprechenden Publikation in Kraft.

Walchwil, 10. Oktober 2022

Gemeinderat Walchwil

## Teilrevision des Gebührentarifs im Bauwesen — Genehmigung

Der aktuell in Kraft stehende Gebührentarif im Bauwesen ist an der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2009 genehmigt worden. Nicht angepasst wurde damals die Baubewilligungsgebühr, welche somit seit dem Jahr 1975 unverändert bei 1,5 ‰ der Baukosten geblieben ist.

Über die Jahre ist Bauen immer komplexer geworden und es müssen inzwischen eine Vielzahl zusätzlicher Gesetzesvorschriften und Normen eingehalten werden. Die Abteilung Bau/Planung ist für die Einhaltung dieser Vorschriften zuständig und hat jedes Baugesuch daraufhin zu prüfen, dass – neben der Übereinstimmung mit den baurechtlichen Bestimmungen – auch die Vorschriften betreffend Liegenschaftsentwässerung, Brandschutz, die Energienachweise und dergleichen eingehalten werden. Planern und Architekten bereitet es zunehmend Schwierigkeiten, neben den Wünschen des Bauherrn sämtliche Vorschriften in der Planung zu berücksichtigen, dementsprechend aufwändiger ist die Prüfung auf Seiten der Bauämter geworden. Selbst kleine Baugesuche können schnell komplexe Abklärungen notwendig machen.

Als Verwaltungsgebühr haben auch die Baubewilligungsgebühren das Kostendeckungs- und Äquivalenzprinzip zu berücksichtigen. So dürfen die Gesamteinnahmen der Gebühren die gesamten Kosten (inkl. Personal- und Infrastrukturkosten) nicht übersteigen. Zudem muss die Höhe der Gebühr im Einzelfall in einem angemessenen Verhältnis zur nachgefragten Leistung stehen. Der Preisüberwacher empfiehlt, den Kostendeckungsgrad über sämtliche Baubewilligungsgebühren bei maximal 80 % anzusetzen – da sich auch die Allgemeinheit an den Prüfungskosten zu beteiligen hat. Anerkannt ist dabei, dass grosse Bauvorhaben bis zu einem gewissen Grad Ausfälle bei kleinen Bauvorhaben ausgleichen dürfen.

Die Abteilung Bau/Planung hat die Aufwendungen, welche bei verschiedenen Baugesuchen entstehen, analysiert. Es hat sich gezeigt, dass die aktuellen Baubewilligungsgebühren den entstehenden Aufwand bei weitem nicht decken. Für den Vergleich wurde der bisherige Stundenansatz von CHF 110.– eingesetzt, welcher der tiefste im Kanton Zug ist. Es ist daher angebracht, die Baubewilligungsgebühren dem gestiegenen Aufwand anzugleichen.

Der Gemeinderat schlägt vor, die Grundgebühr im Baubewilligungsverfahren abgestuft nach den Baukosten festzulegen. Mit folgender Abstufung kann der Aufwand verursachergerecht verrechnet werden.

| Baukosten CHF                | Baukosten Total CHF | Ansatz ‰ | Gebühren Total CHF |
|------------------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 0 bis 200'000                | 0 bis 200'000       | 4,0      | 250 bis 800        |
| für die weiteren 800'000     | 200'000 bis 1 Mio.  | 3,0      | 800 bis 3'200      |
| für die weiteren 2 Mio.      | 1 Mio. bis 3 Mio.   | 2,0      | 3'200 bis 7'200    |
| für die restlichen Baukosten | Über 3 Mio.         | 1,5      | 7'200 bis 40'000   |

Für die Bemessung der Grundgebühr sind die Gebäudekosten und die Umgebungskosten massgebend.

Der Kostendeckungsgrad mit dieser neuen Gebührenstruktur liegt bei durchschnittlich 74 % im für Walchwil wichtigen Bereich bei Baukosten bis CHF 3 Mio. Somit werden mit der vorliegenden Gebührenanpassung das Kostendeckungsprinzip und das Äquivalenzprinzip angemessen berücksichtigt.

Im Vergleich mit den Baubewilligungsgebühren der dreissig einwohnerreichsten Gemeinden der Schweiz liegt Walchwil auch nach der Gebührenanpassung deutlich unterhalb des schweizerischen Schnitts.

| Gebühr in CHF       | MFH (15 Whg. / 5 Mio.) | MFH (5 Whg. / 2 Mio.) | EFH (0.7 Mio.) |
|---------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Höchste Gebühr      | 31'025                 | 16'588                | 7'500          |
| Schnitt             | 12'664                 | 7'480                 | 2'950          |
| <b>Walchwil neu</b> | <b>10'200</b>          | <b>5'200</b>          | <b>2'300</b>   |
| Stadt Zug           | 10'600                 | 5'100                 | 1'850          |
| Walchwil bisher     | 7'500                  | 3'000                 | 1'050          |
| Niedrigste Gebühr   | 3'089                  | 1'373                 | 640            |

Quelle: Preisüberwacher Newsletter Nr. 2 / 2020 vom 14.05.2020

Für Kleinbauten, untergeordnete Bauten und Anlagen beträgt die Gebühr weiterhin unverändert CHF 250.–. Als Klarstellung hält die neue Gebührenordnung fest, dass Carports und Garagen nach dem Tarif der Grundgebühr abgerechnet werden. Dies deshalb, weil insbesondere die Entwässerung hier erheblichen Aufwand generieren kann.

Durch die Gebührenanpassung kann ein sachgerechter Teil des Aufwands des Verwaltungshandelns dem Verursacher verrechnet werden. Die übrigen Steuerzahler werden durch die Gebührenanpassung entlastet.

Trotz der Erhöhung der Gebühren ist der Gemeinderat überzeugt, dass sich die neuen Baubewilligungsgebühren in einem angemessenen Rahmen befinden.



| ALT   | NEU   |                    |                  |                       |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |
|---|---|--------------------|------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-----|-------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-----|---------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-----|-----------------|------------------------------|-------------|-------------|-----|------------------|
| <p><b>1. Grundgebühr</b></p> <p>Die Grundgebühr für die Prüfung des Baugesuchs für Neu-, Um-, An- und Aufbauten inkl. Rohbaukontroll- und Abnahmegebühren (vorbehältlich Ziff. 11 dieses Tarifs) und für den Entscheid über das Baugesuch beträgt 1.5 % der Baukosten, mindestens aber CHF 250.– und maximal CHF 40'000.–.</p> <p>Die Baukosten berechnen sich nach folgendem Kubikmeterpreis (gemäss SIA-Norm 416 in der jeweils gültigen Fassung):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wohn- und Bürobauten: CHF 650.–/m<sup>3</sup></li> <li>- Ökonomiebauten: CHF 150.–/m<sup>3</sup></li> </ul> <p>Für Anlagen (z.B. Parkplätze, Strassenprojekte, Umgebungsgestaltung), Renovationen, Sanierungen und kleinere Umbauten, die nicht unter die nachfolgenden Ziffern fallen, sind die effektiven Baukosten massgebend.</p> | <p><b>1. Grundgebühr</b></p> <p>Die Grundgebühr für die Prüfung des Baugesuchs für Neu-, Um-, An- und Aufbauten inkl. Rohbaukontroll- und Abnahmegebühren (vorbehältlich Ziff. 11 dieses Tarifs) und für den Entscheid über das Baugesuch wird wie folgt erhoben:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Baukosten<br/>CHF</th> <th style="text-align: left;">Baukosten<br/>CHF</th> <th style="text-align: left;">Total<br/>CHF</th> <th style="text-align: left;">Ansatz<br/>‰</th> <th style="text-align: left;">Gebühren<br/>Total CHF</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 bis 200'000</td> <td>0 bis 200'000</td> <td>0 bis 200'000</td> <td>4,0</td> <td>250 bis 800</td> </tr> <tr> <td>für die weiteren 800'000</td> <td>200'000 bis 1 Mio.</td> <td>200'000 bis 1 Mio.</td> <td>3,0</td> <td>800 bis 3'200</td> </tr> <tr> <td>für die weiteren 2 Mio.</td> <td>1 Mio. bis 3 Mio.</td> <td>1 Mio. bis 3 Mio.</td> <td>2,0</td> <td>3'200 bis 7'200</td> </tr> <tr> <td>für die restlichen Baukosten</td> <td>Über 3 Mio.</td> <td>Über 3 Mio.</td> <td>1,5</td> <td>7'200 bis 40'000</td> </tr> </tbody> </table> <p>mindestens CHF 250.– und maximal CHF 40'000.–.</p> <p>Massgeblich für die Berechnung der Grundgebühr sind die Baukosten, welche die Gebäudekosten (gemäss Baukostenplan BKP 2) und die Kosten für die Umgebung (BKP 4) umfassen.</p> <p>Wenn die effektiven Baukosten den Betrag von CHF 250'000.– gegenüber den angegebenen Baukosten gemäss Baugesuchseingabe überschreiten, wird eine Nachgebühr in Rechnung gestellt.</p> | Baukosten<br>CHF   | Baukosten<br>CHF | Total<br>CHF          | Ansatz<br>‰ | Gebühren<br>Total CHF | 0 bis 200'000 | 0 bis 200'000 | 0 bis 200'000 | 4,0 | 250 bis 800 | für die weiteren 800'000 | 200'000 bis 1 Mio. | 200'000 bis 1 Mio. | 3,0 | 800 bis 3'200 | für die weiteren 2 Mio. | 1 Mio. bis 3 Mio. | 1 Mio. bis 3 Mio. | 2,0 | 3'200 bis 7'200 | für die restlichen Baukosten | Über 3 Mio. | Über 3 Mio. | 1,5 | 7'200 bis 40'000 |
| Baukosten<br>CHF  | Baukosten<br>CHF  | Total<br>CHF       | Ansatz<br>‰      | Gebühren<br>Total CHF |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |
| 0 bis 200'000   | 0 bis 200'000   | 0 bis 200'000      | 4,0              | 250 bis 800           |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |
| für die weiteren 800'000  | 200'000 bis 1 Mio.  | 200'000 bis 1 Mio. | 3,0              | 800 bis 3'200         |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |
| für die weiteren 2 Mio.   | 1 Mio. bis 3 Mio.   | 1 Mio. bis 3 Mio.  | 2,0              | 3'200 bis 7'200       |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |
| für die restlichen Baukosten  | Über 3 Mio.   | Über 3 Mio.        | 1,5              | 7'200 bis 40'000      |             |                       |               |               |               |     |             |                          |                    |                    |     |               |                         |                   |                   |     |                 |                              |             |             |     |                  |

| ALT   | NEU   |
|---|---|
| <p><b>4. Kleinbauten, untergeordnete Bauten und Anlagen</b></p> <p>Für Kleinbauten im Sinne der Verordnung zum Planungs- und Baugesetz (V PBG)<sup>4)</sup> und untergeordnete Bauten und Anlagen (z.B. Pergola, Unterstände, Beleuchtungsanlagen) beträgt die Gebühr CHF 250.– im Sinne einer Fallpauschale.</p>   | <p><b>4. Kleinbauten, untergeordnete Bauten und Anlagen</b></p> <p>Für Kleinbauten im Sinne der Verordnung zum Planungs- und Baugesetz (V PBG)<sup>4)</sup> und untergeordnete Bauten und Anlagen (z.B. Pergola, Unterstände, Beleuchtungsanlagen) beträgt die Gebühr CHF 250.– im Sinne einer Fallpauschale. Carports und Garagen sind davon ausgenommen und werden nach Artikel 1 beurteilt.</p>  |
| <p><b>14. Plankopien, Akteneinsicht<sup>5)</sup></b></p> <p>A4-Seite schwarzweiss: CHF –.20 (einseitig) bzw. CHF –.30 (doppelseitig)<br/>                     A3-Seite schwarzweiss: CHF –.50 (einseitig) bzw. CHF –.80 (doppelseitig)<br/>                     A4-Seite in Farbe: CHF 1.– (einseitig) bzw. CHF 1.50 (doppelseitig)<br/>                     A3-Seite in Farbe: CHF 2.– (einseitig) bzw. CHF 3.– (doppelseitig)<br/>                     Plankopien, erstellt durch Dritte, werden in der Höhe der tatsächlichen Kosten weiterverrechnet.</p> <p>Die Akteneinsicht im üblichen Umfang in einem laufenden Bewilligungsverfahren erfolgt unentgeltlich. Die Bereitstellung von Archivunterlagen wird nach Aufwand verrechnet.</p> | <p><b>14. Plankopien, Akteneinsicht<sup>5)</sup></b></p> <p>Bis zu zehn A4-Dokumente werden unentgeltlich kopiert. Jede weitere Kopie wird wie folgt verrechnet:<br/>                     A4-Seite schwarzweiss: CHF –.20 (einseitig) bzw. CHF –.30 (doppelseitig)<br/>                     A3-Seite schwarzweiss: CHF –.50 (einseitig) bzw. CHF –.80 (doppelseitig)<br/>                     A4-Seite in Farbe: CHF 1.– (einseitig) bzw. CHF 1.50 (doppelseitig)<br/>                     A3-Seite in Farbe: CHF 2.– (einseitig) bzw. CHF 3.– (doppelseitig)<br/>                     Plankopien, erstellt durch Dritte, werden in der Höhe der tatsächlichen Kosten weiterverrechnet.</p> <p>Die Akteneinsicht im üblichen Umfang in einem laufenden Bewilligungsverfahren erfolgt unentgeltlich. Die Bereitstellung von Archivunterlagen wird nach Aufwand verrechnet.</p> |

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Die Teilrevision des Gebührentarifs im Bauwesen wird genehmigt. Diese tritt auf den 1. Januar 2023 in Kraft.
2. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 10. Oktober 2022

Gemeinderat Walchwil



zuerst das Netzwerk inklusive Verkabelung sowie der Ausbau des WLANs überprüft und – wo nötig – angepasst werden. Diese Faktoren führen dazu, dass die Schule erst im Sommer 2024 anstatt im Sommer 2023 migriert werden kann.

Die Berechnungen der Steuern sowie des Finanzausgleichs basieren auf einem niedrigeren Steuerfuss von 53 % (Vorjahr 55 %) des kantonalen Einheitssatzes. Die zu erwartenden höheren Steuereinnahmen sowie die höheren Erträge bei der Grundstückgewinnsteuer und das daraus resultierende ausgeglichene Budget haben den Gemeinderat dazu bewogen, eine Senkung des Steuerfusses für das Jahr 2023 zu beantragen.

Im Jahr 2021 konnte ein äusserst positives Ergebnis erzielt werden. Zudem übertreffen die erwarteten Steuererträge für das Jahr 2022 voraussichtlich die budgetierten Zahlen. Trotz der geplanten Senkung des Steuerfusses für das Jahr 2023 wurden höhere Einnahmen von CHF 150'000.– errechnet. Die erwarteten Mindereinnahmen der Steuern infolge der Steuererleichterungen des Steuerpakets vom März 2021 (persönlicher Abzug und Mieterabzug) wirken sich statt auf die Rechnung 2022 erst auf jene des 2023 aus. Diese Senkung wurde aus technischen Gründen in der provisorischen Steuerrechnung 2022 teilweise nicht berücksichtigt. Die Korrektur erfolgt mit der Einreichung der Steuererklärung 2022, was die Erträge im 2023 mindert. Die provisorischen Steuerrechnungen für das Jahr 2023 hingegen berücksichtigen die geplanten Steuererleichterungen und fallen daher tiefer aus als im Vorjahr. Deshalb sind die Steuereinnahmen nur leicht erhöht worden.

Der Finanzausgleich wird jährlich neu berechnet. Trotz der geringen Erhöhung der Steuereinnahmen reduziert sich der berechnete Beitrag für den Zuger Finanzausgleich (ZFA). Für die Berechnung des ZFA ist unter anderem das durchschnittliche Pro-Kopf-Steuereinkommen im Kanton Zug relevant. Im Jahr 2022 stieg das Pro-Kopf-Steuereinkommen im Kanton Zug gegenüber dem Vorjahr, in Walchwil reduzierte sich dieses indes. Das hat einen positiven Einfluss zur Folge in Form eines tieferen Beitrags. Der Beitrag für den Nationalen Finanzausgleich (NFA) hingegen berechnet sich aus dem Steuerertrag, weshalb dieser leicht höher ausfällt als im Vorjahr.

Die Lohnkosten bei «Rektorat und Schulleitung» steigen, da einerseits für das Sekretariat ein zusätzliches Teilzeitpensum von 30 % erforderlich ist und andererseits bei der Schulleitung Pensenerhöhungen zur Entlastung des Rektors vorgesehen sind.

Der Lohnaufwand in der Primarschule erhöht sich ebenfalls durch die allgemeine Einberechnung von 1 % Teuerungszuschlag auf alle Löhne und die individuellen Lohnanpassungen gemäss kantonalem Lehrpersonalgesetz.

Der Lohnaufwand in der Oberstufe ist ebenfalls durch die Teuerung von 1 % sowie der Bildung von zwei Klassen anstelle von einer bei der 1. Oberstufe (hohe Schülerzahl) höher. Das hierfür erforderliche Pensum für die Klassenlehrperson beträgt ca. 35 %, da der Unterricht aufgrund von unterschiedlichen Niveaus (A und B) bereits separat geführt werden muss. Durch die höhere Schülerzahl in der Oberstufe gegenüber dem Vorjahr erhöht sich entsprechend der Beitrag des Kantons um über CHF 120'000.–.



Durch die steigende Nachfrage der schulergänzenden Betreuung und dem Ausbau der Ferienbetreuung müssen diverse Pensen erhöht werden, welche sich im Lohnaufwand widerspiegeln.

In der Abteilung Bau/Planung fallen im Jahr 2023 zwei einmalige Aufwände an. Einerseits wird die Abschreibung der Investition für die Zentrumsplanung belastet, welche gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 30. November 2021 mit einer einmaligen Ausbuchung genehmigt wurde. Andererseits muss gestützt auf das Denkmalschutzgesetz des Kantons Zug für ein geschütztes Objekt ein hoher Beitrag entrichtet werden. Zusätzlich sind für das Jahr 2023 mehrere Machbarkeitsstudien für grosse Projekte vorgesehen. Die damit verbundenen Kosten zeigen sich unter «Planung und Projektierungen Dritter». Durch die Erhöhung der Gebühren im Bauwesen (ca. CHF 10'000.–) sowie durch zwei grosse Bauprojekte Privater erhöht sich der Ertrag bei «Gebühren für Amtshandlungen» im Jahr 2023.

Beim «Polizeiwesen» erhöhen sich die Kosten infolge der Signalisation entlang der Vorderbergstrasse und Hinterbergstrasse, welche erst im Jahr 2023 – gleichzeitig mit der Sanierung der Vorderbergstrasse – vorgenommen werden.

Bei der «Energieförderung» ist ein neuer Budgetposten für Förderbeiträge an private Haushalte bezüglich Photovoltaikanlagen geschaffen worden. Für Beitragszahlungen werden Richtlinien durch den Gemeinderat festgelegt. Es ist vorgesehen, für die nächsten vier Jahre jeweils CHF 50'000.– im Budget zu berücksichtigen. Bei Änderungen aufgrund von Erfahrungswerten könnten in Zukunft der Gemeindeversammlung höhere Beträge zur Genehmigung unterbreitet werden.

Durch die Gebührenerhöhung im Jahr 2022 beim Abwasser stieg der Ertrag bei der «Entwässerung» von CHF 580'000.– auf CHF 850'000.–. Die dadurch erhöhte Mehrwertsteuerbelastung zeigt sich beim Konto «Pauschalsteuer». Es muss weiterhin beobachtet werden, ob in naher Zukunft die Kosten bei der Entwässerung mit den Einnahmen gedeckt werden können.

Bei der Kostenstelle «Unterhalt Strassen und Anlagen» erhöhen sich im Jahr 2023 die «Planmässige Abschreibungen Strassen» infolge Sanierung des Gerbiwegs sowie der Vorderbergstrasse und der damit verbundenen Investitionen von total CHF 1'100'000.–.

Bei der Kostenstelle «Liegenschaft Hospental» ist infolge gestiegener Präsenz der Hauswartin an den Wochenenden und während der Ferienzeit ihr Pensum von 30 % auf 40 % erhöht worden.

Im Jahr 2023 sind bei der Kostenstelle «Schulhäuser» die Kostenstellenzuweisung diverser Löhne anhand von Erfahrungszahlen der letzten Jahre angepasst und korrigiert worden. Dadurch sind die Löhne trotz Teuerung deutlich tiefer als im Vorjahr. Die Kosten für Unterhaltsarbeiten, Ersatzbeschaffungen und Sanierungen steigen, dennoch sind die Gesamtkosten tiefer als im Vorjahr.

Beim «Gemeindesaal» sind die Lohnkosten höher, da die Zuweisung der Löhne ebenfalls angepasst worden ist. Weitere Aufwände für Aufwertungen des Saals wie im vergangenen Jahr entfallen.

Bei «Übrige Liegenschaften» empfiehlt sich nach 18 Betriebsjahren eine Ersatzvornahme des Personenlifts beim Bahnhof mit Zugang zum Sportplatz in der Höhe von CHF 98'000.–.

Die Kosten bei «Alimentenbevorschussung» können wieder leicht reduziert werden, da sich eine Abnahme der Fälle abzeichnet.

Bei der Kostenstelle «Jugend» ist eine zusätzliche Stelle von 20 % vorgesehen, um die Förderung der Jugend sowie Ferienvertretungen, Weiterbildungen, Sitzungen etc. zu gewährleisten.

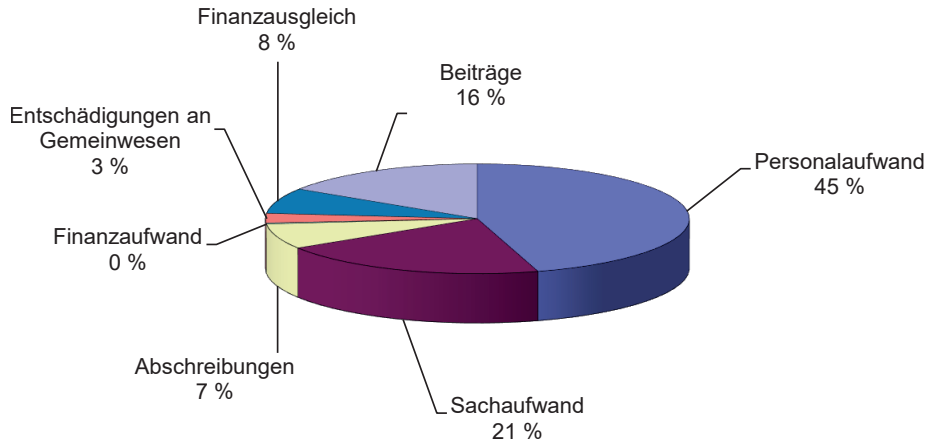
Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2023 Nettoausgaben von CHF 3'238'000.– (Vorjahr CHF 2'090'000.–) aus, wovon CHF 790'000.– für die Sanierung der diversen Abschnitte der Vorderbergstrasse vorgesehen sind. Die Sanierung des Gerbiwegs ist ebenfalls mit CHF 303'000.– berücksichtigt. Zusätzlich sind CHF 300'000.– für die Integrationskosten der Umstrukturierung der IT für die Verwaltung und den Ausbau des Netzwerks inklusive Verkabelung sowie den Ausbau des WLANs bei der Schule, CHF 50'000.– für die Ortsplanung, CHF 220'000.– für die Zentrumsplanung, CHF 145'000.– für ein neues Kommunalfahrzeug (Verschiebung vom Jahr 2022 in das Jahr 2023), CHF 200'000.– für ein Ersatz des Kommandofahrzeugs der Feuerwehr sowie CHF 100'000.– für die Sanierung des Schifflandestegs (ebenfalls verschoben vom Jahr 2022 in das Jahr 2023) enthalten. Bei der Entwässerung sind ein Neubau und zwei Sanierungen von Abwasserleitungen von CHF 1'035'000.– sowie Erträge durch Anschlussgebühren von CHF 35'000.– geplant. Ebenfalls wird die Anbindung eines neuen Gebiets im ländlichen Raum (Bossen) geprüft (CHF 30'000.– berücksichtigt), welche noch durch die Gemeindeversammlung genehmigt werden muss. Zudem soll der Planungskredit für den Werk-/Ökihof von total CHF 300'000.– im Jahr 2023, wovon CHF 100'000.– bereits berücksichtigt sind, vorgelegt werden.

Wie vorstehend erwähnt, ist im Budget 2023 für sämtliche Löhne eine Teuerung von 1 % (gemäss Vorgabe des Regierungsrats für das Budget 2023) berücksichtigt worden. Die Teuerungszulage an das Staats- und Lehrpersonal wird durch den Regierungsrat Ende Oktober 2022 festgelegt und vom Kantonsrat im November 2022 verabschiedet. Zwischenzeitlich wird jedoch von einer Teuerung von ungefähr 3,0 % ausgegangen (1 % Teuerung für das Gemeinde- und Lehrpersonal entspricht einer Erhöhung der Lohnsumme von ca. CHF 93'000.–). Infolge Gleichbehandlung möchte der Gemeinderat dem Gemeindepersonal die gleiche Teuerungszulage gewähren wie der Regierungsrat dem Lehrpersonal. Damit der Gemeinderat gemäss Gemeindeordnung die Kompetenzregelung einhalten und die höher zu erwartende Teuerungszulage ausrichten kann, ist die Ermächtigung gemäss Ziffer 3. des nachfolgenden Antrags erforderlich.

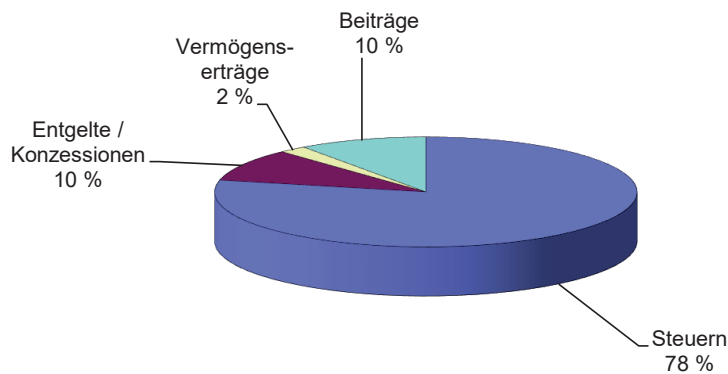
### Gliederung nach Sachgruppen – Budget 2023

(ohne interne Verrechnungen und Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen sowie eigene Beiträge)

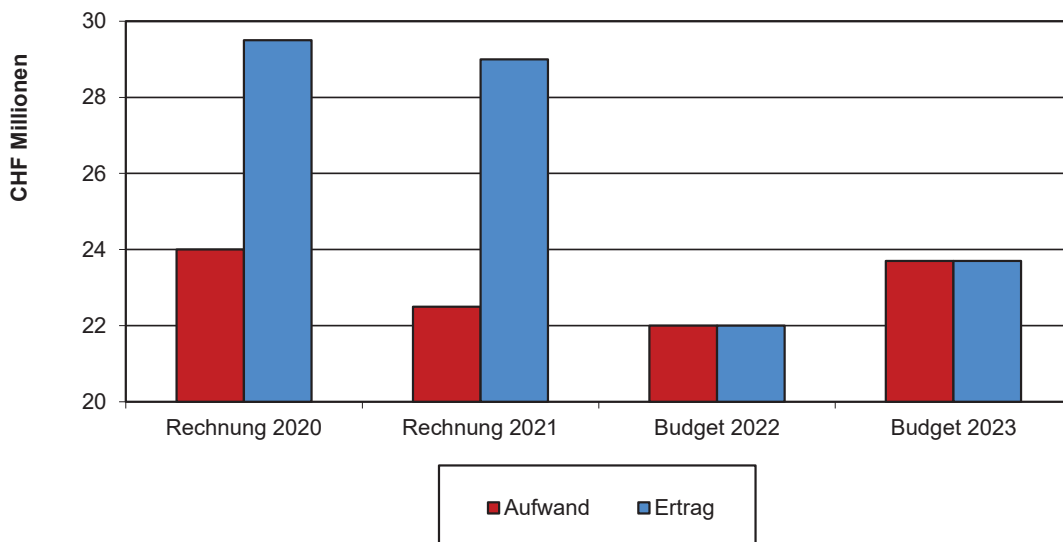
#### Aufwand



#### Ertrag



#### Entwicklung Aufwand und Ertrag



**2. Hauptzahlen**

|                          | Budget        | Budget        | Rechnung         |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|
|                          | 2023          | 2022          | 2021             |
| <b>Erfolgsrechnung</b>   |               |               |                  |
| Ertrag                   | 23'692'900    | 22'024'100    | 28'983'306       |
| Aufwand                  | 23'672'900    | 21'982'100    | 22'527'150       |
| <b>Rechnungsergebnis</b> | <b>20'000</b> | <b>42'000</b> | <b>6'456'156</b> |

|   |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Investitionsrechnung</b>                     |                  |                  |                  |
| Ausgaben  | 3'273'000        | 2'535'000        | 1'617'448        |
| ./. Einnahmen                                   | 35'000           | 445'000          | 130'689          |
| ./. Investitionen Finanzvermögen                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)</b> | <b>3'238'000</b> | <b>2'090'000</b> | <b>1'486'759</b> |

|                              |                   |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Steuererträge</b>         |                   |                   |                   |
| Steuern natürliche Personen  | 14'465'000        | 14'350'000        | 18'826'831        |
| Steuern juristische Personen | 535'000           | 500'000           | 530'802           |
| <b>Zwischentotal</b>         | <b>15'000'000</b> | <b>14'850'000</b> | <b>19'357'633</b> |
| Übrige Steuern               | 2'830'000         | 1'646'400         | 4'335'089         |
| <b>Total Steuern</b>         | <b>17'830'000</b> | <b>16'496'400</b> | <b>23'692'722</b> |

|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Finanzausgleich ZFA/NFA</b>                   |                  |                  |                  |
| Zahlung an ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich) | 354'000          | 588'000          | 2'095'723        |
| Zahlung an NFA (Nationaler Finanzausgleich)      | 1'358'000        | 1'296'000        | 1'686'602        |
| <b>Total Finanzausgleich</b>                     | <b>1'712'000</b> | <b>1'884'000</b> | <b>3'782'325</b> |

### 3. Kennziffern

|   |  | Budget    | Budget    | Rechnung  |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
|   |  | 2023      | 2022      | 2021      |
| <b>Steuerfuss</b>   |  | 53 %      | 55 %      | 55 %      |
| <b>Anzahl Einwohner</b>   |  | 3'970     | 3'950     | 3'897     |
| <b>Steuerertrag pro Einwohner</b><br>(natürliche und juristische Personen)                                      |  | CHF 3'778 | CHF 3'759 | CHF 4'967 |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$ | 50,78 %   | 40,06 %   | 489,65 %  |
| Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen  |  |           |           |           |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$   | 7,21 %    | 3,90 %    | 25,56 %   |
| Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht   |  |           |           |           |
| <b>Investitionsanteil</b>   | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$    | 13,43 %   | 11,12 %   | 7,17 %    |
| Richtwerte: < 10 % = schwache, 10–20 % = mittlere, 20–30 % = starke, > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit |  |           |           |           |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>   | $\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$     | -0,07 %   | -0,06 %   | -0,08 %   |
| Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht   |  |           |           |           |
| <b>Kapitaldienstanteil</b>  | $\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$        | 7,31 %    | 5,11 %    | 3,14 %    |
| Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung   |  |           |           |           |
| <b>Personalbestand</b>  |  | 73,90     | 73,90     | 72,00     |



**4. Haushaltsregeln (Schuldenbremse) nach § 2 FHG**

|   | Rechnung<br>2019       | Rechnung<br>2020     | Rechnung<br>2021     | Budget<br>2022       | Gesamt-<br>ergebnis |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Kumuliertes Ergebnis der Erfolgsrechnungen über acht Jahre</b>   | 3'636'667              | 5'449'475            | 6'456'156            | 42'000               | <b>17'545'556</b>   |
|   | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Plan<br/>2024</b> | <b>Plan<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> |                     |
| Richtwert: Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist über acht Jahre auszugleichen (§ 2 Abs. 2 Bst. a FHG). | 20'000                 | 143'537              | 988'377              | 809'345              |                     |
| <i>Gesamtergebnis muss mindestens grösser 0 sein</i>  |                        |                      |                      |                      | <i>erfüllt</i>      |

|  |  | Rechnung<br>2019 | Rechnung<br>2020 | Rechnung<br>2021 | Budget<br>2022 | Budget<br>2023 |
|--|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | $\frac{\text{Nettoschulden I}}{\text{Fiskalertrag}}$ | 33,33 %          | -31,08 %         | -55,87 %         | -63,18 %       | -91,53 %       |
| Richtwerte: < 100 % = gut, 100 %–150 % = genügend, > 150 % = schlecht  |  |                  |                  |                  |                |                |
| <i>Der Selbstfinanzierungsgrad muss im Budget mind. 80 % betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 150 % beträgt.</i> |  | <i>erfüllt</i>   | <i>erfüllt</i>   | <i>erfüllt</i>   | <i>erfüllt</i> | <i>erfüllt</i> |

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2023 von 55 % auf 53 % des kantonalen Einheitssatzes reduziert.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2023 wird genehmigt.
3. Der Gemeinderat wird ermächtigt, im Jahr 2023 auf die Jahresgehälter des Gemeindepersonals (ausgenommen Lehrpersonal) eine Teuerung entsprechend dem Beschluss des Regierungsrats des Kantons Zug für die Jahresgehälter des Staats- und Lehrpersonals auszurichten.

Walchwil, 10. Oktober 2022

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin  
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Finanzkennzahlen gemäss § 22 FHG) der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2023 geprüft.

Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses im Sinne des gesetzlichen Auftrages zu prüfen.

Das Budget 2023 weist bei einem Aufwand von CHF 23'672'900 und einem Ertrag von CHF 23'692'900 einen Ertragsüberschuss von CHF 20'000 aus.

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 3'238'000 vor.

Unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung ist ein Steuerfuss von 53 % (bisher 55 %) geplant.

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse empfehlen wir, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich dem Steuerfuss sowie dem Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2023 zuzustimmen.

Walchwil, 19. September 2022

Rechnungsprüfungskommission  
der Einwohnergemeinde Walchwil  
Michael Hirt  
Andreas Busch  
Monika Hürlimann

# Zusammenstellung

|  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021        |                      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>10 Abteilung Präsidiales</b>              | 3'645'000         | 1'043'600         | 2'644'800         | 847'050           | 2'369'140.67         | 788'343.90           |
| <b>20 Abteilung Finanzen</b>                 | 1'952'700         | 17'864'500        | 2'170'100         | 16'526'800        | 4'159'239.08         | 23'749'773.44        |
| <b>30 Abteilung Bildung/Kultur</b>           | 8'162'600         | 2'603'800         | 7'941'000         | 2'548'050         | 7'703'294.85         | 2'595'661.18         |
| <b>40 Abteilung Bau/Planung</b>              | 1'334'100         | 130'000           | 807'300           | 65'000            | 755'149.12           | 95'130.05            |
| <b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b> | 5'704'500         | 1'804'500         | 5'614'900         | 1'792'700         | 4'959'164.29         | 1'514'647.15         |
| <b>60 Abteilung Soziales/Gesundheit</b>      | 2'874'000         | 246'500           | 2'804'000         | 244'500           | 2'581'162.19         | 239'750.30           |
| <b>Total Erfolgsrechnung</b>                 | <b>23'672'900</b> | <b>23'692'900</b> | <b>21'982'100</b> | <b>22'024'100</b> | <b>22'527'150.20</b> | <b>28'983'306.02</b> |
| <b>Mehrertrag</b>                            | <b>20'000</b>     |                   | <b>42'000</b>     |                   | <b>6'456'155.82</b>  |                      |
| <b>Mehraufwand</b>                           |                   |                   |                   |                   |                      |                      |

# Gestufte Erfolgsrechnung

Seite 28

Gemeindeversammlung, 30. November 2022

Vorlage für Traktanden

|  | Budget 2023<br>CHF | Budget 2022<br>CHF | Rechnung 2021<br>CHF |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                     | <b>22'728'600</b>  | <b>21'312'100</b>  | <b>21'873'586.95</b> |
| 30 Personalaufwand                               | 10'337'100         | 9'967'900          | 9'716'405.05         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 4'702'100          | 4'297'100          | 3'652'286.29         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 1'684'000          | 1'107'800          | 916'394.88           |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 22'300             | 25'400             | 38'963.46            |
| 36 Transferaufwand                               | 5'983'100          | 5'913'900          | 7'549'537.27         |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        |                    |                    |                      |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                      | <b>22'335'600</b>  | <b>20'963'600</b>  | <b>28'041'006.95</b> |
| 40 Fiskalertrag                                  | 17'830'000         | 16'496'400         | 23'692'721.44        |
| 41 Regalien und KozeSSIONen                      | 3'500              | 3'500              | 200.00               |
| 42 Entgelte                                      | 2'183'400          | 1'961'700          | 1'996'083.08         |
| 43 Verschiedene Erträge                          |                    |                    |                      |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 82'100             | 338'000            | 131'584.20           |
| 46 Transferertrag                                | 2'236'600          | 2'164'000          | 2'220'418.23         |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        |                    |                    |                      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>-393'000</b>    | <b>-348'500</b>    | <b>6'167'420.00</b>  |
| 34 Finanzaufwand                                 | 67'200             | 90'400             | 147'889.73           |
| 44 Finanzertrag                                  | 480'200            | 480'900            | 436'625.55           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>413'000</b>     | <b>390'500</b>     | <b>288'735.82</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>20'000</b>      | <b>42'000</b>      | <b>6'456'155.82</b>  |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    |                    |                    |                      |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |                    |                    |                      |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               |                    |                    |                      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>20'000</b>      | <b>42'000</b>      | <b>6'456'155.82</b>  |

## Aufwand Gliederung nach Kostenart

|   | Budget 2023       | Budget 2022       | Rechnung 2021        |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
|   | Aufwand           | Aufwand           | Aufwand              |
| <b>3 Aufwand</b>                                      | <b>23'672'900</b> | <b>21'982'100</b> | <b>22'527'150.20</b> |
| <b>30 Personalaufwand</b>                             | <b>10'337'100</b> | <b>9'967'900</b>  | <b>9'716'405.05</b>  |
| 300 Behörden und Kommissionen                         | 341'700           | 346'300           | 335'695.40           |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 3'156'600         | 2'858'000         | 2'876'003.05         |
| 302 Löhne der Lehrkräfte                              | 4'905'900         | 4'861'600         | 4'729'603.05         |
| 303 Temporäre Arbeitskräfte                           | 20'000            | 17'400            | 25'049.90            |
| 304 Zulagen   | 3'600             | 3'600             | 3'600.00             |
| 305 Arbeitgeberbeiträge                               | 1'673'400         | 1'657'900         | 1'607'345.60         |
| 306 Arbeitgeberleistungen                             | 69'900            | 43'500            | 18'088.25            |
| 309 Übriger Personalaufwand                           | 166'000           | 179'600           | 121'019.80           |
| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>           | <b>4'702'100</b>  | <b>4'297'100</b>  | <b>3'652'286.29</b>  |
| 310 Material- und Warenaufwand                        | 704'200           | 661'900           | 636'354.69           |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen                        | 278'200           | 447'200           | 304'016.11           |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV             | 411'400           | 385'000           | 409'556.23           |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                     | 1'856'000         | 1'460'400         | 1'228'306.11         |
| 314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt             | 992'200           | 885'600           | 698'070.20           |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen       | 162'800           | 157'600           | 136'675.65           |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren      | 108'200           | 109'000           | 105'274.85           |
| 317 Spesenentschädigungen                             | 123'500           | 130'400           | 81'367.75            |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen                | 40'000            | 40'000            | 36'901.45            |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand                     | 25'600            | 20'000            | 15'763.25            |
| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>          | <b>1'684'000</b>  | <b>1'107'800</b>  | <b>916'394.88</b>    |
| 330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen                   | 1'334'000         | 997'800           | 916'394.88           |
| 332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen               | 350'000           | 110'000           | 0.00                 |
| <b>34 Finanzaufwand</b>                               | <b>67'200</b>     | <b>90'400</b>     | <b>147'889.73</b>    |
| 340 Zinsaufwand                                       | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten        | 500               | 1'500             | 0.00                 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen              | 66'700            | 51'400            | 5'142.15             |
| 344 Wertberichtigungen Anlagen FV                     | 0                 | 0                 | 131'810.00           |
| 349 Verschiedener Finanzaufwand                       | 0                 | 37'500            | 10'937.58            |
| <b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>22'300</b>     | <b>25'400</b>     | <b>38'963.46</b>     |
| 351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 22'300            | 25'400            | 38'963.46            |
| <b>36 Transferaufwand</b>                             | <b>5'983'100</b>  | <b>5'913'900</b>  | <b>7'549'537.27</b>  |
| 361 Entschädigungen an Gemeinwesen                    | 643'900           | 634'000           | 553'352.55           |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich                       | 1'712'000         | 1'884'000         | 3'782'325.00         |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte                | 3'627'200         | 3'395'900         | 3'213'859.72         |
| <b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>39 Interne Verrechnungen</b>                       | <b>877'100</b>    | <b>579'600</b>    | <b>505'673.52</b>    |
| 390 Material- und Warenbezüge                         | 134'100           | 134'900           | 125'837.63           |
| 391 Dienstleistungen                                  | 743'000           | 444'700           | 379'835.89           |

|   | Budget 2023       | Budget 2022       | Rechnung 2021        |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
|   | Ertrag            | Ertrag            | Ertrag               |
| <b>4 Ertrag</b>   | <b>23'692'900</b> | <b>22'024'100</b> | <b>28'983'306.02</b> |
| <b>40 Fiskalertrag</b>                                  | <b>17'830'000</b> | <b>16'496'400</b> | <b>23'692'721.44</b> |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen                 | 14'465'000        | 14'350'000        | 18'826'831.14        |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen                | 535'000           | 500'000           | 530'801.70           |
| 402 Übrige direkte Steuern                              | 2'800'000         | 1'620'000         | 4'308'008.60         |
| 403 Besitz- und Aufwandsteuern                          | 30'000            | 26'400            | 27'080.00            |
| <b>41 Regalien und Konzessionen</b>                     | <b>3'500</b>      | <b>3'500</b>      | <b>200.00</b>        |
| 412 Konzessionen  | 3'500             | 3'500             | 200.00               |
| <b>42 Entgelte</b>                                      | <b>2'183'400</b>  | <b>1'961'700</b>  | <b>1'996'083.08</b>  |
| 420 Ersatzabgaben                                       | 70'000            | 70'000            | 69'500.00            |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen                         | 236'200           | 268'650           | 323'374.33           |
| 423 Schul- und Kursgelder                               | 170'000           | 180'000           | 158'693.50           |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             | 1'124'400         | 851'100           | 853'235.65           |
| 425 Erlös aus Verkäufen                                 | 53'000            | 53'000            | 48'777.45            |
| 426 Rückerstattungen                                    | 529'600           | 538'950           | 542'142.15           |
| 427 Bussen  | 200               | 0                 | 360.00               |
| <b>44 Finanzertrag</b>                                  | <b>480'200</b>    | <b>480'900</b>    | <b>436'625.55</b>    |
| 440 Zinsertrag  | 16'700            | 12'600            | 22'316.90            |
| 442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen                   | 17'800            | 17'800            | 17'820.00            |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen                 | 344'100           | 349'500           | 286'620.70           |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV                       | 0                 | 0                 | 16'915.10            |
| 447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen            | 101'600           | 101'000           | 92'952.85            |
| <b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>82'100</b>     | <b>338'000</b>    | <b>131'584.20</b>    |
| 451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 82'100            | 338'000           | 131'584.20           |
| <b>46 Transferertrag</b>                                | <b>2'236'600</b>  | <b>2'164'000</b>  | <b>2'220'418.23</b>  |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen                     | 38'500            | 38'200            | 34'394.70            |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten                | 2'194'600         | 2'121'800         | 2'183'815.33         |
| 469 Verschiedener Transferertrag                        | 3'500             | 4'000             | 2'208.20             |
| <b>49 Interne Verrechnungen</b>                         | <b>877'100</b>    | <b>579'600</b>    | <b>505'673.52</b>    |
| 490 Material- und Warenbezüge                           | 134'100           | 134'900           | 125'837.63           |
| 491 Dienstleistungen                                    | 743'000           | 444'700           | 379'835.89           |



| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                   | Erläuterungen |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |               |
| <b>10</b>  | <b>Abteilung Präsidiales</b>   | <b>3'645'000</b> | <b>1'043'600</b> | <b>2'644'800</b> | <b>847'050</b> | <b>2'369'140.67</b> | <b>788'343.90</b> |               |
| <b>101</b> | <b>Einwohnergemeinde</b>   | <b>75'000</b>    |                  | <b>77'500</b>    |                | <b>74'396.55</b>    |                   |               |
| 3000.00    | Löhne Behörden   | 6'000            |                  | 11'000           |                | 6'159.75            |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                                       | 200              |                  | 400              |                | 139.45              |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen  |                  |                  | 200              |                |                     |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    |                  |                  |                  |                | 24.15               |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                                    |                  |                  | 100              |                | 37.35               |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                                     |                  |                  |                  |                | 7.55                |                   |               |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand  | 10'400           |                  | 9'500            |                | 11'231.95           |                   |               |
| 3100.00    | Büromaterial   | 1'200            |                  | 1'000            |                | 1'116.15            |                   |               |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen   | 19'700           |                  | 20'000           |                | 30'041.15           |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter   | 6'000            |                  | 6'000            |                | 5'839.70            |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen   | 5'900            |                  | 9'300            |                | 4'036.10            |                   |               |
| 3199.00    | Übriger Betriebsaufwand  | 25'600           |                  | 20'000           |                | 15'763.25           |                   |               |
| <b>106</b> | <b>Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste</b> | <b>390'800</b>   | <b>4'000</b>     | <b>392'400</b>   | <b>5'000</b>   | <b>387'867.55</b>   | <b>3'410.00</b>   |               |
| 3000.00    | Löhne Behörden   | 295'700          |                  | 296'300          |                | 293'867.10          |                   |               |
| 3000.10    | Sitzungsgelder   | 5'400            |                  | 5'600            |                | 5'440.00            |                   |               |
| 3049.00    | Übrige Zulagen   | 3'600            |                  | 3'600            |                | 3'600.00            |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                                       | 19'200           |                  | 20'100           |                | 19'114.15           |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 25'200           |                  | 25'000           |                | 24'735.60           |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 2'400            |                  | 2'400            |                | 2'004.65            |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                                    | 4'800            |                  | 5'100            |                | 5'055.75            |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                                     | 1'200            |                  | 1'200            |                | 1'160.30            |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen   | 33'300           |                  | 33'100           |                | 32'890.00           |                   |               |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen  |                  | 4'000            |                  | 5'000          |                     | 3'410.00          |               |
| <b>109</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>   | <b>1'789'300</b> | <b>115'000</b>   | <b>1'332'600</b> | <b>215'950</b> | <b>1'227'253.00</b> | <b>237'840.38</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                           | 818'200          |                  | 761'800          |                | 745'608.45          |                   |               |
| 3010.90    | Lohnrückvergütungen  |                  |                  |                  |                | -405.15             |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                                       | 55'600           |                  | 55'900           |                | 49'872.45           |                   |               |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen                                 |
|------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---|
|            |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |   |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 82'300           |                | 83'900         |                | 81'941.60         |                   |   |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 7'000            |                | 6'400          |                | 5'212.90          |                   |   |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                    | 13'100           |                | 13'000         |                | 12'675.60         |                   |   |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.                    | 3'700            |                | 3'500          |                | 3'405.40          |                   | Zusätzliche Bezüger                           |
| 3064.00    | Überrückungsrenten                                     | 67'100           |                | 40'700         |                | 16'929.00         |                   |   |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 13'200           |                | 20'200         |                | 12'440.15         |                   |   |
| 3091.00    | Personalwerbung  | 5'000            |                | 3'000          |                | 7'116.30          |                   |   |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand                                | 9'300            |                | 8'300          |                | 5'921.90          |                   |   |
| 3100.00    | Büromaterial   | 11'500           |                | 11'500         |                | 10'182.25         |                   |   |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen                             | 2'800            |                | 2'400          |                | 2'780.30          |                   |   |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 1'500            |                | 1'500          |                | 1'453.35          |                   |   |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                                  | 4'000            |                | 2'000          |                | 10'176.20         |                   |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                               | 5'800            |                | 5'800          |                | 6'12.35           |                   |   |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                            | 1'300            |                | 1'000          |                | 27'308.65         |                   |   |
| 3130.20    | Porti  | 27'000           |                | 23'000         |                | 1'966.42          |                   |   |
| 3130.30    | Gebühren und Kommissionen Bank, Kartenzahlungen etc.   | 2'000            |                | 1'900          |                |                   |                   |   |
| 3130.40    | Betreibungsgebühren                                    | 300              |                | 300            |                | -18.25            |                   |   |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten         | 71'300           |                | 35'000         |                | 30'099.70         |                   | Rekrutierung Gemeindeschreiber                |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                               | 56'600           |                | 57'000         |                | 55'621.85         |                   |   |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                                 | 1'000            |                | 1'000          |                | 855.60            |                   |   |
| 3612.00    | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 19'000           |                | 5'000          |                | 5'087.00          |                   |   |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                           | 33'300           |                | 17'000         |                | 34'765.30         |                   |   |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                    | 477'400          |                | 171'500        |                | 105'643.68        |                   | Kommunikationsprojekt und IT-Umstrukturierung |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen                            |                  | 85'000         |                | 121'000        |                   | 157'845.95        | Teilauslagerung Notariat                      |
| 4210.10    | Gebühren des Betreibungsamtes                          |                  | 15'000         |                | 75'000         |                   | 65'008.33         | Auslagerung Betreibungsamt                    |
| 4260.00    | Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter          |                  |                |                | 5'250          |                   |                   |   |
| 4613.00    | Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen  |                  | 15'000         |                | 14'700         |                   |                   |   |
| <b>111</b> | <b>Informatik</b>                                      | <b>1'227'100</b> | <b>879'600</b> | <b>689'600</b> | <b>581'100</b> | <b>531'383.42</b> | <b>506'573.52</b> |   |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           |                  |                |                |                | 109'200.00        |                   |   |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                       |                  |                |                |                | 7'023.30          |                   |   |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          |                  |                |                |                | 16'064.40         |                   |   |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                  |                |                |                | 781.50            |                   |   |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023    |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021    |                  | Erläuterungen                                 |
|------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---|
|            |  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |   |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                  |                |               |               |               | 1'856.40         |                  |   |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                   |                |               |               |               | 388.30           |                  |   |
| 3100.00    | Büromaterial   | 20'000         |               | 20'000        |               | 20'228.50        |                  |   |
| 3113.00    | Hardware   | 114'100        |               | 114'900       |               | 105'609.13       |                  |   |
| 3118.10    | Immaterielle Anlagen, Lizenzen                       | 50'000         |               | 47'600        |               | 34'823.39        |                  |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                             | 472'400        |               | 250'500       |               | 139'372.10       |                  | Kommunikationsprojekt und IT-Umstrukturierung |
| 3133.00    | Informatik-Nutzungsaufwand                           | 220'600        |               | 146'600       |               | 96'036.40        |                  | IT-Umstrukturierung                           |
| 3320.00    | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen      | 350'000        | 2'500         | 110'000       | 1'500         |                  | 900.00           | IT-Umstrukturierung «Migration»               |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter          |                | 134'100       |               | 134'900       |                  | 125'837.63       |   |
| 4900.00    | IV Material- und Warenbezüge                         |                | 743'000       |               | 444'700       |                  | 379'835.89       | Kommunikationsprojekt und IT-Umstrukturierung |
| 4910.00    | IV Dienstleistungen                                  |                |               |               |               |                  |                  |   |
| <b>140</b> | <b>Beiträge</b>                                      | <b>106'800</b> |               | <b>96'700</b> |               | <b>92'240.15</b> |                  |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                             | 5'600          |               | 5'600         |               | 5'557.95         |                  |   |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 101'200        |               | 91'100        |               | 86'682.20        |                  |   |
| <b>160</b> | <b>Aktionen</b>                                      | <b>56'000</b>  | <b>45'000</b> | <b>56'000</b> | <b>45'000</b> | <b>56'000.00</b> | <b>40'520.00</b> |   |
| 3109.00    | Übriger Material- und Warenaufwand                   | 56'000         |               | 56'000        |               | 56'000.00        |                  |   |
| 4250.00    | Verkäufe   |                | 45'000        |               | 45'000        |                  | 40'520.00        |   |

| Konto      | Bezeichnung                                 | Budget 2023      |                   | Budget 2022      |                   | Rechnung 2021       |                      | Erläuterungen                         |
|------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
|            |   | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag               |                                       |
| <b>20</b>  | <b>Abteilung Finanzen</b>                   | <b>1'952'700</b> | <b>17'864'500</b> | <b>2'170'100</b> | <b>16'526'800</b> | <b>4'159'239.08</b> | <b>23'749'773.44</b> |                                       |
| <b>201</b> | <b>Ordentliche Steuern</b>                  | <b>240'200</b>   | <b>15'000'000</b> | <b>247'100</b>   | <b>14'850'000</b> | <b>234'166.50</b>   | <b>19'357'632.84</b> |                                       |
| 3181.00    | Tatsächliche Forderungsverluste             | 40'000           |                   | 40'000           |                   | 36'901.45           |                      |                                       |
| 3611.00    | Entschädigungen an Kantone und Konkordate   | 200'200          |                   | 207'100          |                   | 197'265.05          |                      |                                       |
| 4000.10    | Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr |                  | 8'200'000         |                  | 7'300'000         |                     | 9'213'811.65         |                                       |
| 4000.20    | Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre   |                  | 1'500'000         |                  | 2'000'000         |                     | 2'547'629.90         |                                       |
| 4001.10    | Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr   |                  | 3'365'000         |                  | 3'400'000         |                     | 3'457'533.35         |                                       |
| 4001.20    | Vermögenssteuern nat. Personen, Vorjahre    |                  | 750'000           |                  | 1'000'000         |                     | 1'864'235.90         |                                       |
| 4002.00    | Quellensteuer natürliche Personen           |                  | 300'000           |                  | 300'000           |                     | 1'245'171.34         |                                       |
| 4009.10    | Übrige direkte Steuern natürliche Personen  |                  | 350'000           |                  | 350'000           |                     | 498'449.00           |                                       |
| 4010.10    | Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr     |                  | 30'000            |                  | 15'000            |                     | 58'518.10            |                                       |
| 4010.20    | Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre       |                  | 400'000           |                  | 400'000           |                     | 372'238.85           |                                       |
| 4011.10    | Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr    |                  | 5'000             |                  | 10'000            |                     | 3'303.50             |                                       |
| 4011.20    | Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre      |                  | 100'000           |                  | 75'000            |                     | 96'741.25            |                                       |
| <b>202</b> | <b>Finanzausgleich</b>                      | <b>1'712'000</b> |                   | <b>1'884'000</b> |                   | <b>3'782'325.00</b> |                      |                                       |
| 3621.10    | Zahlung ZFA                                 | 2'294'913        |                   | 4'243'057        |                   | 3'064'723.00        |                      |                                       |
| 3621.20    | Auflösung Rückstellung                      | -1'940'913       |                   | -3'655'057       |                   | -969'000.00         |                      |                                       |
| 3622.10    | Zahlung NFA                                 | 1'659'620        |                   | 1'930'159        |                   | 1'719'602.00        |                      |                                       |
| 3622.20    | Auflösung Rückstellung                      | -301'620         |                   | -634'159         |                   | -33'000.00          |                      |                                       |
| <b>203</b> | <b>Übrige Steuern</b>                       |                  | <b>2'830'000</b>  |                  | <b>1'646'400</b>  |                     | <b>4'335'088.60</b>  |                                       |
| 4022.20    | Grundstückgewinnsteuern                     |                  | 2'500'000         |                  | 1'500'000         |                     | 3'620'485.00         | Mehr und ertragsstarke Geschäftsfälle |
| 4024.00    | Erbchafts- und Schenkungssteuern            |                  | 300'000           |                  | 120'000           |                     | 687'523.60           |                                       |
| 4033.00    | Hundesteuer                                 |                  | 30'000            |                  | 26'400            |                     | 27'080.00            |                                       |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                            | Budget 2023 |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021     |                  | Erläuterungen         |
|------------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|-----------------------|
|            |  | Aufwand     | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |                       |
| <b>230</b> | <b>Zinsen</b>                          |             | <b>34'500</b> | <b>39'000</b> | <b>30'400</b> | <b>142'747.58</b> | <b>57'052.00</b> |                       |
| 3420.00    | Kapitalbeschaffung und -verwaltung     | 500         |               |               |               |                   |                  |                       |
| 3443.00    | Marktwertanpassungen Liegenschaften FV | 500         |               | 1'500         |               | 131'810.00        |                  |                       |
| 3499.00    | Übriger Finanzaufwand                  |             |               | 37'500        |               | 10'937.58         |                  |                       |
| 4400.00    | Zinsen flüssige Mittel                 |             |               |               |               |                   | 0.35             |                       |
| 4401.00    | Zinsen Forderungen und Kontokorrente   |             | 5'000         |               | 1'000         |                   | 10'708.85        |                       |
| 4402.00    | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen      |             | 2'500         |               |               |                   |                  |                       |
| 4407.00    | Zinsen langfristige Finanzanlagen      |             | 9'200         |               | 11'600        |                   | 11'607.70        |                       |
| 4420.00    | Dividenden                             |             | 17'800        |               | 17'800        |                   | 17'820.00        |                       |
| 4440.00    | Marktwertanpassungen Wertschriften     |             |               |               |               |                   | 16'915.10        | Wegfall Negativzinsen |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     | Erläuterungen   |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|---|
|            |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |   |
| <b>30</b>  | <b>Abteilung Bildung/Kultur</b>                      | <b>8'162'600</b> | <b>2'603'800</b> | <b>7'941'000</b> | <b>2'548'050</b> | <b>7'703'294.85</b> | <b>2'595'661.18</b> |   |
| <b>302</b> | <b>Rektorat und Schulleitung</b>                     | <b>1'017'300</b> |                  | <b>953'900</b>   |                  | <b>933'811.03</b>   |                     |   |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                          | 10'000           |                  | 10'000           |                  | 8'830.55            |                     | Pensenerhöhung und Anpassung                                  |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 267'800          |                  | 80'300           |                  | 79'400.75           |                     | Umverteilung Lohnkosten                                       |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                                 | 282'800          |                  | 402'200          |                  | 411'110.95          |                     | Pensenerhöhung und Teilverschiebung der Lohnkosten zu 3010.00 |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                     | 35'200           |                  | 32'400           |                  | 30'775.75           |                     |   |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 68'800           |                  | 61'700           |                  | 57'712.70           |                     |   |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 4'700            |                  | 4'100            |                  | 3'359.90            |                     |   |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                  | 8'800            |                  | 8'200            |                  | 8'155.20            |                     |   |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.                  | 2'200            |                  | 2'000            |                  | 1'900.15            |                     |   |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                 | 10'400           |                  | 11'200           |                  | 6'886.10            |                     |   |
| 3091.00    | Personalwerbung                                      | 1'500            |                  | 1'500            |                  | 3'007.60            |                     |   |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand                              | 20'300           |                  | 20'300           |                  | 17'849.90           |                     |   |
| 3100.00    | Büromaterial   | 7'000            |                  | 7'000            |                  | 7'230.30            |                     |   |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen                           | 3'700            |                  | 3'700            |                  | 5'374.60            |                     |   |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                         | 2'300            |                  | 1'900            |                  | 2'323.10            |                     |   |
| 3106.00    | Medizinisches Material                               | 200              |                  | 200              |                  | 281.50              |                     |   |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                                |                  |                  |                  |                  | 2'500.00            |                     |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                             | 2'900            |                  | 2'900            |                  | 3'390.45            |                     |   |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                          | 5'600            |                  | 4'000            |                  | 4'075.20            |                     |   |
| 3130.20    | Porti  | 1'600            |                  | 1'600            |                  | 1'639.90            |                     |   |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten       | 2'000            |                  | 2'000            |                  | 766.90              |                     |   |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                               | 4'500            |                  | 7'500            |                  | 4'116.05            |                     |   |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200              |                  | 200              |                  | 150.00              |                     |   |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                         | 66'900           |                  | 87'900           |                  | 38'283.93           |                     | 2022 Hardwarebeschaffung IT-Umstrukturierung                  |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                  | 207'900          |                  | 201'100          |                  | 234'689.55          |                     |   |
| <b>305</b> | <b>Schul- und Gemeindebibliothek</b>                 | <b>136'900</b>   | <b>200</b>       | <b>130'600</b>   | <b>150</b>       | <b>126'521.60</b>   | <b>180.00</b>       |   |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 81'600           |                  | 79'300           |                  | 81'308.90           |                     |   |
| 3010.90    | Lohnrückvergütungen                                  |                  |                  |                  |                  | -2'224.95           |                     |   |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                    | Budget 2023      |                | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                     | Erläuterungen |
|------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag              |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK               | 5'200            |                | 5'300            |                | 5'086.45            |                     |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 9'300            |                | 9'400            |                | 9'651.30            |                     |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 700              |                | 700              |                | 499.30              |                     |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen            | 1'300            |                | 1'400            |                | 1'344.55            |                     |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.             | 400              |                | 500              |                | 414.55              |                     |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 400              |                | 400              |                |                     |                     |               |
| 3100.00    | Büromaterial                                   | 400              |                | 400              |                | 298.60              |                     |               |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen                     | 1'100            |                | 600              |                | 401.50              |                     |               |
| 3104.00    | Lehrmittel                                     | 24'500           |                | 24'500           |                | 23'055.60           |                     |               |
| 3109.00    | Übriger Material- und Warenaufwand             | 800              |                | 800              |                | 814.05              |                     |               |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                          | 200              |                | 200              |                |                     |                     |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                       | 800              |                | 800              |                | 635.00              |                     |               |
| 3130.20    | Porti  | 500              |                | 500              |                |                     |                     |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 5'200            |                | 1'100            |                | 819.95              |                     |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                            | 4'500            |                | 4'700            |                | 4'416.80            |                     |               |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen                    |                  | 200            |                  | 150            |                     | 180.00              |               |
| <b>310</b> | <b>Primarschule</b>                            | <b>27'16'300</b> | <b>977'900</b> | <b>27'02'500</b> | <b>988'500</b> | <b>25'10'083.15</b> | <b>1'008'993.82</b> |               |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                           | 2'181'900        |                | 2'143'300        |                | 2'004'672.45        |                     |               |
| 3020.90    | Lohnrückvergütungen                            |                  |                |                  |                | -19'283.25          |                     |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK               | 139'600          |                | 142'500          |                | 125'001.10          |                     |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 220'900          |                | 220'700          |                | 218'220.20          |                     |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 18'700           |                | 18'100           |                | 14'202.85           |                     |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen            | 34'900           |                | 36'500           |                | 33'361.90           |                     |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.             | 10'700           |                | 10'400           |                | 9'676.75            |                     |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 13'500           |                | 16'000           |                | 12'459.25           |                     |               |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                   | 400              |                | 400              |                | 174.70              |                     |               |
| 3104.00    | Lehrmittel                                     | 56'400           |                | 54'500           |                | 57'435.05           |                     |               |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                          | 3'800            |                | 21'600           |                | 9'941.05            |                     |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                | 1'800            |                | 1'000            |                | 1'668.25            |                     |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                       | 8'100            |                | 13'300           |                | 10'868.00           |                     |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 4'500            |                | 4'500            |                | 2'190.00            |                     |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                         | 600              |                | 300              |                | 906.40              |                     |               |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                   | 15'800           |                | 17'000           |                | 24'367.50           |                     |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                            | 4'700            |                | 2'400            |                | 4'220.95            |                     |               |



| Konto      | Bezeichnung                                    | Budget 2023      |                | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                   | Erläuterungen         |
|------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |                       |
| 4260.00    | Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter  |                  | 12'800         |                  | 12'800         |                     | 27'891.10         |                       |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten          |                  | 965'100        |                  | 975'700        |                     | 981'102.72        |                       |
| <b>320</b> | <b>Oberstufe</b>                               | <b>1'557'000</b> | <b>529'300</b> | <b>1'462'300</b> | <b>422'700</b> | <b>1'486'624.40</b> | <b>480'893.81</b> |                       |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                           | 1'213'300        |                | 1'128'600        |                | 1'164'903.25        |                   |                       |
| 3020.90    | Lohnrückvergütungen                            |                  |                |                  |                | -11'678.45          |                   |                       |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK               | 77'600           |                | 75'600           |                | 73'597.70           |                   |                       |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 136'700          |                | 130'900          |                | 132'591.40          |                   |                       |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 10'400           |                | 9'600            |                | 7'989.45            |                   |                       |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen            | 19'400           |                | 19'200           |                | 19'472.65           |                   |                       |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.             | 5'300            |                | 4'800            |                | 4'887.70            |                   |                       |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 8'200            |                | 11'000           |                | 3'483.10            |                   |                       |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                   | 700              |                | 800              |                | 89.70               |                   |                       |
| 3104.00    | Lehrmittel                                     | 51'400           |                | 50'000           |                | 48'271.40           |                   |                       |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                          | 2'900            |                | 3'800            |                | 79.70               |                   |                       |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                | 5'900            |                | 4'900            |                | 3'645.50            |                   |                       |
| 3113.00    | Hardware                                       |                  |                |                  |                | -186.00             |                   |                       |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                       | 1'400            |                | 900              |                | 3'341.00            |                   |                       |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 3'800            |                | 3'700            |                | 6'145.00            |                   |                       |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                         | 500              |                | 500              |                | 195.80              |                   |                       |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                   | 15'000           |                | 13'000           |                | 28'420.90           |                   |                       |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                            | 4'500            |                | 5'000            |                | 1'374.60            |                   |                       |
| 4260.00    | Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter  |                  | 28'000         |                  | 42'100         |                     | 35'263.25         |                       |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten          |                  | 501'300        |                  | 380'600        |                     | 445'630.56        | Zunahme Schülerzahlen |
| <b>334</b> | <b>Logopädie</b>                               | <b>171'600</b>   |                | <b>171'400</b>   |                | <b>170'354.30</b>   |                   |                       |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                           | 137'400          |                | 136'100          |                | 136'089.70          |                   |                       |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK               | 8'800            |                | 9'100            |                | 8'753.40            |                   |                       |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 20'900           |                | 21'200           |                | 21'200.40           |                   |                       |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 1'200            |                | 1'200            |                | 974.40              |                   |                       |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen            | 2'200            |                | 2'300            |                | 2'313.55            |                   |                       |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.             | 700              |                | 800              |                | 719.75              |                   |                       |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 100              |                | 400              |                | 227.50              |                   |                       |
| 3104.00    | Lehrmittel                                     | 300              |                | 300              |                | 75.60               |                   |                       |

| Konto      | Bezeichnung                                  | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |               |
| <b>335</b> | <b>Musikschule</b>                           | <b>845'500</b> | <b>565'600</b> | <b>849'000</b> | <b>575'600</b> | <b>848'976.70</b> | <b>557'592.73</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals |                |                | 4'600          |                | 4'124.25          |                   |               |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                         | 683'700        |                | 672'200        |                | 663'833.45        |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK             | 43'800         |                | 45'400         |                | 43'347.75         |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 75'400         |                | 76'900         |                | 75'615.05         |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 5'900          |                | 5'700          |                | 4'644.90          |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen          | 10'900         |                | 11'600         |                | 11'463.65         |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 2'800          |                | 2'900          |                | 2'800.95          |                   |               |
| 3064.00    | Überbrückungsrenten                          | 2'800          |                | 2'800          |                | 1'159.25          |                   |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 1'500          |                | 3'000          |                | 550.00            |                   |               |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand                      | 1'200          |                | 1'200          |                | 1'042.80          |                   |               |
| 3100.00    | Büromaterial                                 | 300            |                | 600            |                | 212.90            |                   |               |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen                   | 200            |                | 100            |                | 1'773.80          |                   |               |
| 3104.00    | Lehrmittel                                   | 600            |                | 800            |                | 300.80            |                   |               |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                        |                |                |                |                | 8'808.25          |                   |               |
| 3119.00    | Übrige nicht aktivierbare Anlagen            | 2'000          |                | 4'700          |                | 20'835.95         |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                     | 3'700          |                | 3'500          |                | 4'383.00          |                   |               |
| 3130.20    | Porti  | 500            |                | 600            |                | 390.80            |                   |               |
| 3159.00    | Unterhalt übrige mobile Anlagen              | 4'500          |                | 5'000          |                | 3'336.60          |                   |               |
| 3169.00    | Übrige Mieten und Benützungskosten           | 1'800          |                | 2'600          |                |                   |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                       | 1'300          |                | 4'500          |                | 5.40              |                   |               |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                 | 2'300          |                |                |                |                   |                   |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                          | 300            |                | 300            |                | 347.15            |                   |               |
| 4230.00    | Schulgelder                                  |                | 130'000        |                | 130'000        |                   | 121'225.50        |               |
| 4231.00    | Kursgelder                                   |                | 40'000         |                | 50'000         |                   | 37'468.00         |               |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten        |                | 395'600        |                | 395'600        |                   | 398'899.23        |               |
| <b>340</b> | <b>Kindergarten</b>                          | <b>509'100</b> | <b>282'600</b> | <b>486'000</b> | <b>319'900</b> | <b>473'203.41</b> | <b>314'592.72</b> |               |
| 3020.00    | Löhne der Lehrkräfte                         | 406'800        |                | 379'200        |                | 379'954.95        |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK             | 26'000         |                | 25'400         |                | 24'179.85         |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 47'100         |                | 47'400         |                | 44'104.20         |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 3'500          |                | 3'200          |                | 2'692.00          |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen          | 6'500          |                | 6'500          |                | 6'390.90          |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 2'100          |                | 2'000          |                | 1'988.45          |                   |               |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |                | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                   | Erläuterungen |
|------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                 | 1'600            |                | 6'600            |                | 602.00              |                   |               |
| 3104.00    | Lehrmittel   | 13'200           |                | 13'800           |                | 13'091.41           |                   |               |
| 3110.00    | Büromöbel und -geräte                                | 1'500            |                | 1'700            |                | 199.65              |                   |               |
| 3900.00    | IV Material- und Warenbezüge                         | 800              |                |                  |                |                     |                   |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                  |                  |                | 200              |                |                     |                   |               |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                |                  | 282'600        |                  | 319'900        |                     | 314'592.72        |               |
| <b>350</b> | <b>Schuldenste und Diverses</b>                      | <b>1'119'600</b> | <b>248'200</b> | <b>1'080'000</b> | <b>241'200</b> | <b>1'080'537.75</b> | <b>233'408.10</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 282'100          |                | 239'300          |                | 242'925.85          |                   |               |
| 3010.90    | Lohnrückvergütungen                                  |                  |                |                  |                | -430.50             |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                     | 18'100           |                | 16'000           |                | 16'221.70           |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 21'400           |                | 14'200           |                | 15'261.75           |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 2'400            |                | 2'000            |                | 1'634.35            |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                  | 4'500            |                | 4'100            |                | 4'288.30            |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                   | 1'500            |                | 1'300            |                | 1'286.10            |                   |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                 | 10'600           |                | 9'000            |                | 6'700.00            |                   |               |
| 3104.00    | Lehrmittel   | 13'200           |                | 11'500           |                | 3'056.10            |                   |               |
| 3105.00    | Mittagstisch, Lebensmittel                           | 156'500          |                | 145'400          |                | 156'200.40          |                   |               |
| 3119.00    | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 4'700            |                | 2'000            |                | 200.00              |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                             | 10'600           |                | 7'700            |                | 7'509.50            |                   |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                          | 300              |                |                  |                |                     |                   |               |
| 3130.60    | Schulbus   | 115'000          |                | 115'000          |                | 109'765.00          |                   |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten       | 8'000            |                | 7'000            |                | 9'245.00            |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                               | 1'100            |                | 1'100            |                | 2'163.00            |                   |               |
| 3171.00    | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 63'800           |                | 61'400           |                | 29'357.55           |                   |               |
| 3630.00    | Beiträge an Bund                                     | 300              |                | 200              |                | 322.50              |                   |               |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 405'500          |                | 442'800          |                | 474'831.15          |                   |               |
| 4260.00    | Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter        |                  | 248'200        |                  | 241'200        |                     | 233'408.10        |               |
| <b>352</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                               | <b>27'100</b>    |                | <b>24'500</b>    |                | <b>33'060.05</b>    |                   |               |
| 3030.00    | Temporäre Arbeitskräfte                              | 20'000           |                | 17'400           |                | 25'049.90           |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                     | 1'300            |                | 1'000            |                | 1'616.75            |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                  | 300              |                | 300              |                | 421.95              |                   |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten       | 5'000            |                | 4'800            |                | 5'787.35            |                   |               |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                         | Budget 2023   |        | Budget 2022   |        | Rechnung 2021    |        | Erläuterungen  |
|------------|-------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|----------------|
|            |                                     | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |                |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte       | 500           |        | 1'000         |        | 184.10           |        |                |
| <b>395</b> | <b>Kultur</b>                       | <b>62'200</b> |        | <b>80'800</b> |        | <b>40'122.46</b> |        |                |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen         | 2'900         |        | 3'500         |        | 3'360.00         |        |                |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK    | 200           |        | 200           |        | 33.80            |        |                |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen |               |        |               |        | 3.75             |        |                |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen | 100           |        | 100           |        | 8.90             |        |                |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.  |               |        |               |        | 2.50             |        |                |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen          | 8'800         |        | 6'100         |        | 8'317.25         |        |                |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter            | 47'000        |        | 69'000        |        | 26'499.00        |        | 2022 Zugfäscht |
| 3130.20    | Porti                               | 1'300         |        |               |        |                  |        |                |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen              | 700           |        | 700           |        | 765.00           |        |                |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                 | 1'200         |        | 1'200         |        | 1'132.26         |        |                |

| Konto      | Bezeichnung                                    | Budget 2023      |                | Budget 2022    |               | Rechnung 2021     |                  | Erläuterungen   |
|------------|--|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|---|
|            |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |   |
| <b>40</b>  | <b>Abteilung Bau/Planung</b>                   | <b>1'334'100</b> | <b>130'000</b> | <b>807'300</b> | <b>65'000</b> | <b>755'149.12</b> | <b>95'130.05</b> |   |
| <b>402</b> | <b>Verwaltung/Planung</b>                      | <b>981'400</b>   | <b>130'000</b> | <b>453'800</b> | <b>65'000</b> | <b>402'480.75</b> | <b>95'130.05</b> |   |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                    | 14'100           |                | 14'500         |               | 8'085.00          |                  |   |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals   | 250'800          |                | 230'100        |               | 216'025.70        |                  |   |
| 3010.90    | Lohnrückvergütungen                            |                  |                |                |               | -2'204.55         |                  |   |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK               | 16'000           |                | 15'400         |               | 13'970.90         |                  |   |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 28'600           |                | 23'700         |               | 22'348.65         |                  |   |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen            | 4'600            |                | 4'000          |               | 4'974.85          |                  |   |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen            | 4'000            |                | 3'900          |               | 3'692.75          |                  |   |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.            | 1'000            |                | 900            |               | 817.30            |                  |   |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals           | 3'000            |                | 3'000          |               | 1'220.00          |                  |   |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                   | 600              |                | 600            |               | 324.60            |                  |   |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                    | 300              |                |                |               |                   |                  |   |
| 3131.00    | Planungen und Projektierungen Dritter          | 120'000          |                | 50'000         |               | 46'058.55         |                  | Machbarkeitsstudien für Projekte  |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 59'500           |                | 68'500         |               | 54'869.45         |                  |   |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                         | 2'200            |                | 2'200          |               | 1'599.10          |                  |   |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten          | 300'000          |                |                |               |                   |                  |   |
| 3635.00    | Beiträge an private Unternehmungen             | 160'000          |                |                |               | 8'366.00          |                  | Abschreibung Zentrumsplanung gem. Gemeindeversammlung 30.11.2021          |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                            | 16'700           |                | 37'000         |               | 22'332.45         |                  | Beitrag Denkmalpflege   |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen                    |                  | 130'000        |                | 65'000        |                   | 95'130.05        | 2022 Softwarebeschaffung<br>Gebührenerhöhung und einzelne grosse Projekte |
| <b>430</b> | <b>Ausbau Strassen und Anlagen</b>             | <b>352'700</b>   |                | <b>353'500</b> |               | <b>352'668.37</b> |                  |   |
| 3300.10    | Planmässige Abschreibungen Strassen            | 352'700          |                | 353'500        |               | 352'668.37        |                  |   |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     | Erläuterungen                    |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |                                  |
| <b>50</b>  | <b>Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>              | <b>5'704'500</b> | <b>1'804'500</b> | <b>5'614'900</b> | <b>1'792'700</b> | <b>4'959'164.29</b> | <b>1'514'647.15</b> |                                  |
| <b>505</b> | <b>Verwaltung</b>                                      | <b>231'800</b>   |                  | <b>224'700</b>   |                  | <b>208'197.95</b>   |                     |                                  |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                            | 1'300            |                  | 1'400            |                  | 1'260.00            |                     |                                  |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 145'100          |                  | 143'700          |                  | 136'171.20          |                     |                                  |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                       | 9'300            |                  | 9'700            |                  | 8'819.50            |                     |                                  |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 19'500           |                  | 19'800           |                  | 17'888.75           |                     |                                  |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'200            |                  | 1'200            |                  | 977.50              |                     |                                  |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                    | 2'300            |                  | 2'500            |                  | 2'331.00            |                     |                                  |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 600              |                  | 600              |                  | 503.35              |                     |                                  |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 3'000            |                  | 2'500            |                  |                     |                     |                                  |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand                                | 3'800            |                  | 4'300            |                  | 3'314.90            |                     |                                  |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 200              |                  | 300              |                  | 64.00               |                     |                                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                               | 14'900           |                  | 16'000           |                  | 8'439.30            |                     |                                  |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                            | 300              |                  | 400              |                  | 286.95              |                     |                                  |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten         | 29'000           |                  | 21'000           |                  | 26'923.30           |                     |                                  |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                                 | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 966.10              |                     |                                  |
| 3612.00    | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 300              |                  | 300              |                  | 252.10              |                     |                                  |
| <b>510</b> | <b>Polizeiwesen</b>                                    | <b>39'600</b>    | <b>3'700</b>     | <b>19'800</b>    | <b>3'500</b>     | <b>14'076.50</b>    | <b>1'560.00</b>     |                                  |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 33'400           |                  | 12'600           |                  | 8'236.30            |                     | Markierungen und Signalisationen |
| 3611.00    | Entschädigungen an Kantone und Konkordate              | 2'700            |                  | 2'700            |                  | 2'674.25            |                     |                                  |
| 3632.00    | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände        | 3'500            |                  | 4'500            |                  | 3'165.95            |                     |                                  |
| 4120.00    | Konzessionen   |                  | 3'500            |                  | 3'500            |                     | 200.00              |                                  |
| 4240.00    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  |                  |                  |                  |                     | 1'000.00            |                                  |
| 4270.00    | Bussen   |                  | 200              |                  |                  |                     | 360.00              |                                  |
| <b>520</b> | <b>Friedhof- und Bestattungswesen</b>                  | <b>70'200</b>    | <b>2'000</b>     | <b>57'900</b>    | <b>2'500</b>     | <b>59'590.70</b>    | <b>1'800.00</b>     |                                  |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)       | 2'900            |                  | 3'000            |                  | 2'942.75            |                     |                                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                               | 22'000           |                  | 14'000           |                  | 27'998.30           |                     |                                  |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 40'600           |                  | 35'900           |                  | 27'139.00           |                     |                                  |

| Konto      | Bezeichnung   | Budget 2023    |               | Budget 2022    |               | Rechnung 2021     |                  | Erläuterungen |
|------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|
|            |   | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                   | 4'700          |               | 5'000          |               | 1'510.65          |                  |               |
| 4210.00    | Gebühren für Amtshandlungen                                     |                | 2'000         |                | 2'500         |                   | 1'800.00         |               |
| <b>525</b> | <b>Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutz-kontrolle Berg</b> | <b>24'800</b>  | <b>7'000</b>  | <b>29'000</b>  | <b>7'000</b>  | <b>15'670.30</b>  | <b>6'226.85</b>  |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter  | 1'000          |               | 1'000          |               | 188.50            |                  |               |
| 3612.00    | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände          | 22'500         |               | 28'000         |               | 15'481.80         |                  |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen   | 1'300          |               |                |               |                   |                  |               |
| 4611.00    | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                    |                | 7'000         |                | 7'000         |                   | 6'226.85         |               |
| <b>531</b> | <b>Feuerwehr</b>  | <b>349'400</b> | <b>85'000</b> | <b>372'000</b> | <b>85'000</b> | <b>367'395.36</b> | <b>88'085.00</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                    | 110'800        |               | 118'000        |               | 100'502.15        |                  |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                                | 2'000          |               | 2'600          |               | 1'720.45          |                  |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                             | 100            |               | 200            |               | 67.45             |                  |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                             | 500            |               | 700            |               | 454.90            |                  |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                              | 100            |               | 100            |               | 32.30             |                  |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                            | 22'300         |               | 24'300         |               | 17'787.35         |                  |               |
| 3099.00    | Übriger Personalaufwand   | 22'000         |               | 20'000         |               | 5'636.20          |                  |               |
| 3100.00    | Büromaterial  | 1'000          |               | 1'000          |               | 701.60            |                  |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 41'700         |               | 41'700         |               | 43'325.27         |                  |               |
| 3102.00    | Drucksachen, Publikationen                                      | 500            |               |                |               |                   |                  |               |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                                    | 1'200          |               | 1'200          |               | 825.00            |                  |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                 | 30'900         |               | 30'900         |               | 38'211.80         |                  |               |
| 3112.00    | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                       | 22'500         |               | 38'000         |               | 62'757.04         |                  |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)                | 6'700          |               | 6'200          |               | 6'714.60          |                  |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter  | 500            |               | 500            |               | 1'610.60          |                  |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                                     | 10'000         |               | 10'000         |               | 8'444.90          |                  |               |
| 3130.20    | Porti   | 800            |               | 800            |               | 710.10            |                  |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                   | 5'000          |               | 5'000          |               | 4'926.30          |                  |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                          | 27'500         |               | 27'500         |               | 33'482.00         |                  |               |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                                   | 300            |               | 300            |               | 318.65            |                  |               |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                                  | 12'000         |               | 12'000         |               | 12'000.00         |                  |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen  | 2'500          |               | 2'500          |               |                   |                  |               |
| 3300.60    | Planmässige Abschreibungen Mobilien                             | 26'500         |               | 26'500         |               | 26'460.00         |                  |               |



| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023   |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021    |                  | Erläuterungen                      |
|------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |                                    |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 1'000         |               | 1'000         |               | 621.00           |                  |                                    |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                    | 1'000         |               | 1'000         |               | 85.70            |                  |                                    |
| 4200.00    | Ersatzabgaben  |               | 70'000        |               | 70'000        |                  | 69'500.00        |                                    |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                  |               | 15'000        |               | 15'000        |                  | 18'585.00        |                                    |
| <b>545</b> | <b>Schiessanlagen</b>                                  | <b>7'600</b>  |               | <b>7'300</b>  |               | <b>7'605.80</b>  |                  |                                    |
| 3612.00    | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 7'600         |               | 7'300         |               | 7'605.80         |                  |                                    |
| <b>550</b> | <b>Zivilschutz</b>                                     | <b>15'800</b> | <b>3'500</b>  | <b>7'500</b>  | <b>3'500</b>  | <b>6'499.25</b>  |                  |                                    |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 3'000         |               | 4'000         |               | 1'896.60         |                  |                                    |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 8'500         |               | 2'000         |               | 4'602.65         |                  |                                    |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                 | 4'300         |               | 1'500         |               |                  |                  |                                    |
| 4611.00    | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten           |               | 3'500         |               | 3'500         |                  |                  |                                    |
| <b>555</b> | <b>Energieförderung</b>                                | <b>88'900</b> | <b>3'500</b>  | <b>21'200</b> | <b>4'000</b>  | <b>43'447.65</b> | <b>2'208.20</b>  |                                    |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                            | 2'800         |               |               |               |                  |                  |                                    |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                               | 14'400        |               | 11'700        |               | 32'621.60        |                  |                                    |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten         | 16'400        |               | 9'500         |               | 9'633.00         |                  |                                    |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                          | 55'000        |               |               |               | 1'193.05         |                  | Förderbeiträge Photovoltaikanlagen |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                    | 300           |               |               |               |                  | 2'208.20         |                                    |
| 4699.00    | Rückverteilung   |               | 3'500         |               | 4'000         |                  |                  |                                    |
| <b>560</b> | <b>Bojenfeld</b>                                       | <b>39'000</b> | <b>45'700</b> | <b>32'100</b> | <b>44'700</b> | <b>26'042.22</b> | <b>45'325.00</b> |                                    |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'600         |               | 1'600         |               | 1'600.00         |                  |                                    |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 2'000         |               | 2'000         |               |                  |                  |                                    |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung (VV)                               | 500           |               | 500           |               |                  |                  |                                    |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)       | 100           |               | 200           |               | 49.60            |                  |                                    |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                               | 20'300        |               | 20'300        |               | 20'250.00        |                  |                                    |
| 3149.00    | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 10'500        |               | 3'500         |               | 172.35           |                  |                                    |
| 3300.30    | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten                  | 4'000         |               | 4'000         |               | 3'970.27         |                  |                                    |
| 4240.00    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |               | 45'700        |               | 44'700        |                  | 45'325.00        |                                    |

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |               |
| <b>565</b> | <b>Holzschmelzheizungsanlage</b>                 | <b>208'000</b> | <b>208'000</b> | <b>202'000</b> | <b>202'000</b> | <b>207'783.85</b> | <b>207'783.85</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 10'100         |                | 11'500         |                | 11'466.00         |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 700            |                | 800            |                | 737.75            |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 900            |                | 1'000          |                | 919.80            |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 100            |                | 100            |                | 81.90             |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 200            |                | 200            |                | 195.00            |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 100            |                | 100            |                | 40.95             |                   |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'000          |                | 3'500          |                | 1'461.23          |                   |               |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung (VV)                         | 79'800         |                | 62'500         |                | 77'841.93         |                   |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 6'400          |                | 6'500          |                | 6'202.60          |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 6'500          |                | 5'000          |                | 6'876.37          |                   |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten   | 3'500          |                | 15'000         |                | 4'112.34          |                   |               |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 1'400          |                | 1'400          |                | 1'375.00          |                   |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 2'500          |                | 3'000          |                | 550.00            |                   |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 37'500         |                | 33'000         |                | 23'997.45         |                   |               |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 33'000         |                | 33'000         |                | 32'962.07         |                   |               |
| 3510.00    | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK             | 22'300         |                | 25'400         |                | 38'963.46         |                   |               |
| 4240.40    | Ertrag Holzschmelzheizung (mit MWST)             |                | 208'000        |                | 202'000        |                   | 207'783.85        |               |
| <b>570</b> | <b>Seebad</b>                                    | <b>77'100</b>  | <b>13'000</b>  | <b>92'600</b>  | <b>13'000</b>  | <b>67'545.25</b>  | <b>8'180.00</b>   |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 38'200         |                | 37'800         |                | 37'800.00         |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 2'400          |                | 2'600          |                | 2'431.20          |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 5'500          |                | 5'400          |                | 5'415.30          |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 300            |                | 300            |                | 270.60            |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 600            |                | 600            |                | 642.60            |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 100            |                | 200            |                | 135.35            |                   |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 1'000          |                | 600            |                | 620.00            |                   |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 5'000          |                | 5'300          |                | 3'055.50          |                   |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 2'000          |                | 2'000          |                | 1'287.10          |                   |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 5'700          |                | 5'700          |                | 4'871.80          |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 1'600          |                | 1'800          |                | 459.35            |                   |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                      | 1'000          |                | 400            |                | 640.45            |                   |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 9'800          |                | 23'000         |                | 5'933.45          |                   |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 3'500          |                | 3'000          |                | 109.80            |                   |               |

| Konto      | Bezeichnung                                       | Budget 2023    |              | Budget 2022    |              | Rechnung 2021     |                 | Erläuterungen |
|------------|---|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|---------------|
|            |   | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand           | Ertrag          |               |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                     | 400            |              | 3'900          |              | 3'872.75          |                 |               |
| 4240.00    | Benutzungsgebühren und Dienstleistungen           |                | 1'000        |                | 1'000        |                   | 6'180.00        |               |
| 4470.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV            |                | 2'000        |                | 2'000        |                   | 2'000.00        |               |
| <b>575</b> | <b>Gemeindeführungsstab</b>                       | <b>5'300</b>   |              | <b>4'900</b>   |              | <b>3'558.60</b>   | <b>3'500.00</b> |               |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                       | 900            |              | 1'000          |              | 1'028.00          |                 |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                  |                |              |                |              | 47.05             |                 |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               |                |              |                |              | 4.55              |                 |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen               |                |              |                |              | 12.50             |                 |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                |                |              |                |              | 1.25              |                 |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                          | 400            |              | 400            |              | 128.15            |                 |               |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                       | 1'500          |              | 2'000          |              |                   |                 |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge            | 2'500          |              | 1'500          |              | 2'337.10          |                 |               |
| 4631.00    | Beiträge von Kantonen und Konkordaten             |                |              |                |              |                   | 3'500.00        |               |
| <b>580</b> | <b>Werkhof</b>                                    | <b>498'300</b> | <b>9'500</b> | <b>467'900</b> | <b>9'500</b> | <b>435'032.76</b> | <b>8'757.45</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 274'000        |              | 261'500        |              | 251'744.35        |                 |               |
| 3010.90    | Lohnrückvergütungen                               |                |              |                |              | -868.20           |                 |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                  | 17'600         |              | 17'500         |              | 15'996.00         |                 |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 29'400         |              | 28'600         |              | 25'332.85         |                 |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 5'200          |              | 5'000          |              | 5'719.95          |                 |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen               | 4'300          |              | 4'400          |              | 4'228.75          |                 |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'000          |              | 900            |              | 888.50            |                 |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 32'800         |              | 24'800         |              | 22'970.51         |                 |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                   | 5'000          |              | 5'000          |              | 1'916.25          |                 |               |
| 3112.00    | Kleider, Wäsche, Vorhänge                         | 3'600          |              | 3'100          |              | 3'325.65          |                 |               |
| 3119.00    | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 3'000          |              | 3'100          |              | 2'511.75          |                 |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr (VV) | 1'800          |              | 2'000          |              | 2'057.35          |                 |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                          | 5'200          |              | 3'900          |              | 5'812.00          |                 |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                       | 2'300          |              | 2'500          |              | 2'005.15          |                 |               |
| 3137.00    | Steuern und Abgaben                               | 5'200          |              | 5'200          |              | 5'076.20          |                 |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                     | 4'500          |              | 7'500          |              | 3'265.65          |                 |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge            | 36'000         |              | 25'500         |              | 34'344.35         |                 |               |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                    | 37'600         |              | 37'600         |              | 37'055.70         |                 |               |
| 3300.60    | Planmässige Abschreibungen Mobilien               | 29'800         |              | 29'800         |              | 11'650.00         |                 |               |

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen    |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |                  |
| 4240.00    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                | 1'500          |                | 1'500          |                   | 500.00            |                  |
| 4250.00    | Verkäufe   |                | 8'000          |                | 8'000          |                   | 8'257.45          |                  |
| <b>583</b> | <b>Entwässerung</b>                              | <b>932'100</b> | <b>932'100</b> | <b>918'000</b> | <b>918'000</b> | <b>717'628.05</b> | <b>717'628.05</b> |                  |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 15'000         |                | 13'600         |                | 12'554.65         |                   |                  |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 1'000          |                | 900            |                | 807.05            |                   |                  |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 1'700          |                | 1'600          |                | 1'245.25          |                   |                  |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 200            |                | 200            |                | 201.10            |                   |                  |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 200            |                | 200            |                | 214.10            |                   |                  |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 100            |                | 100            |                | 47.60             |                   |                  |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 1'500          |                | 1'500          |                | 720.00            |                   |                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 17'500         |                | 17'300         |                | 16'890.10         |                   |                  |
| 3131.00    | Planungen und Projektierungen Dritter            | 196'500        |                | 242'500        |                | 173'356.20        |                   |                  |
| 3137.00    | Steuern und Abgaben                              | 200            |                | 200            |                | 160.00            |                   |                  |
| 3137.10    | Pauschalsteuer                                   | 33'000         |                | 20'000         |                | 20'068.53         |                   |                  |
| 3142.00    | Unterhalt Wasserbau                              | 10'000         |                | 10'000         |                | 23'583.80         |                   |                  |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                      | 260'100        |                | 240'000        |                | 130'822.75        |                   |                  |
| 3300.20    | Planmässige Abschreibungen Wasserbau             | 1'400          |                | 1'400          |                | 1'403.33          |                   |                  |
| 3300.30    | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten            | 37'000         |                | 26'200         |                | 18'160.39         |                   |                  |
| 3614.00    | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen    | 350'000        |                | 333'300        |                | 317'393.20        |                   |                  |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                              | 6'700          |                | 9'000          |                |                   |                   |                  |
| 4240.20    | Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)         |                | 850'000        |                | 580'000        |                   | 586'043.85        | Gebührenerhöhung |
| 4510.00    | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK       |                | 82'100         |                | 338'000        |                   | 131'584.20        |                  |
| <b>584</b> | <b>Abfallbewirtschaftung</b>                     | <b>209'700</b> |                | <b>190'200</b> |                | <b>128'275.10</b> |                   |                  |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 85'900         |                | 82'400         |                | 79'214.80         |                   |                  |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 5'400          |                | 5'500          |                | 5'096.45          |                   |                  |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 9'600          |                | 9'300          |                | 8'260.00          |                   |                  |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 1'700          |                | 1'700          |                | 1'857.50          |                   |                  |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 1'400          |                | 1'500          |                | 1'346.10          |                   |                  |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 300            |                | 300            |                | 283.60            |                   |                  |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 8'700          |                | 6'600          |                | 6'157.00          |                   |                  |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 9'200          |                | 9'200          |                | 9'292.15          |                   |                  |
| 3131.00    | Planungen und Projektierungen Dritter            | 15'000         |                |                |                |                   |                   |                  |
| 3614.00    | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen    | 35'500         |                | 44'100         |                | 1'452.65          |                   |                  |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023    |               | Budget 2022    |               | Rechnung 2021     |                  | Erläuterungen                           |
|------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|---|
|            |  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |   |
| 3631.00    | Beiträge an Kantone und Konkordate                 | 7'500          |               | 700            |               | 532.85            |                  |   |
| 3632.00    | Beiträge an Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbände | 9'000          |               | 8'900          |               | 9'782.00          |                  |   |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                      | 20'000         |               | 20'000         |               | 5'000.00          |                  |   |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                | 500            |               |                |               |                   |                  |   |
| <b>585</b> | <b>Unterhalt Strassen und Anlagen</b>              | <b>630'800</b> | <b>13'000</b> | <b>605'000</b> | <b>13'000</b> | <b>454'652.96</b> | <b>13'181.75</b> |   |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                      | 15'000         |               | 12'000         |               | 4'385.60          |                  |   |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)   | 40'000         |               | 37'500         |               | 26'023.90         |                  |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                           | 34'500         |               | 25'000         |               | 30'612.95         |                  |   |
| 3130.50    | Schneeräumung                                      | 71'300         |               | 66'300         |               | 77'894.20         |                  |   |
| 3140.00    | Unterhalt an Grundstücken                          | 10'300         |               | 24'300         |               | 8'964.45          |                  |   |
| 3141.00    | Unterhalt Strassen                                 | 157'500        |               | 149'000        |               | 112'731.85        |                  |   |
| 3141.10    | Unterhalt Oberdorsstrasse                          | 35'000         |               | 23'500         |               | 447.50            |                  |   |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                        | 15'500         |               | 39'300         |               | 15'534.35         |                  | Reduktion geplanter Unterhalt           |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                      | 4'000          |               | 3'500          |               | 3'327.90          |                  |   |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                      | 900            |               | 10'900         |               | 3'18.60           |                  |   |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                     | 2'600          |               | 2'600          |               | 2'623.90          |                  |   |
| 3300.10    | Planmässige Abschreibungen Strassen                | 151'000        |               | 117'900        |               | 80'675.91         |                  | Diverse Sanierungen von Strassen        |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten              | 32'200         |               | 32'200         |               | 32'145.35         |                  |   |
| 3632.00    | Beiträge an Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbände | 59'000         |               | 59'000         |               | 58'966.50         |                  |   |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                                | 2'000          |               | 2'000          |               |                   |                  |   |
| 4611.00    | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten       |                | 13'000        |                | 13'000        |                   | 13'181.75        |   |
| <b>588</b> | <b>Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café</b>   | <b>10'800</b>  | <b>25'200</b> | <b>38'200</b>  | <b>24'400</b> | <b>27'428.10</b>  | <b>16'900.00</b> |   |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                    | 2'500          |               | 28'000         |               |                   |                  | 2022 Übernahme Gartenterrassen-Inventar |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)   |                |               |                |               | 211.60            |                  |   |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                        | 700            |               | 600            |               | 600.00            |                  |   |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                           | 600            |               | 600            |               | 540.65            |                  |   |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                      | 7'000          |               | 9'600          |               | 26'075.85         |                  |   |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter        |                | 4'200         |                | 4'200         |                   | 3'150.00         |   |
| 4470.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV             |                | 21'000        |                | 20'200        |                   | 13'750.00        |   |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |               |
| <b>589</b> | <b>Lienisberg</b>                                | <b>145'600</b> | <b>1'400</b>   | <b>139'400</b> | <b>1'400</b>   | <b>155'147.29</b> |                   |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 17'000         |                | 14'800         |                | 9'292.65          |                   |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 12'000         |                | 8'000          |                | 12'909.50         |                   |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                      | 1'100          |                | 1'100          |                | 899.40            |                   |               |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 1'300          |                | 1'300          |                | 1'281.25          |                   |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 5'500          |                | 5'000          |                | 24'279.60         |                   |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 2'000          |                | 2'500          |                |                   |                   |               |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                    | 300            |                | 300            |                | 318.60            |                   |               |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 36'600         |                | 36'600         |                | 36'368.10         |                   |               |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 69'800         |                | 69'800         |                | 69'798.19         |                   |               |
| 4470.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                | 1'400          |                | 1'400          |                   |                   |               |
| <b>590</b> | <b>Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)</b>           | <b>42'800</b>  | <b>155'000</b> | <b>35'400</b>  | <b>155'400</b> | <b>46'941.40</b>  | <b>155'836.50</b> |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 500            |                | 500            |                | 795.40            |                   |               |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung (VV)                         |                |                |                |                | 17'613.70         |                   |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) |                |                |                |                | 5924.00           |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 1'100          |                | 1'100          |                | 2'219.40          |                   |               |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         |                |                | 2'300          |                | 17'670.30         |                   |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    |                |                |                |                | 318.60            |                   |               |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                    | 300            |                | 300            |                |                   |                   |               |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 2'400          |                | 2'400          |                | 2'400.00          |                   |               |
| 3431.00    | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV      | 10'200         |                | 8'500          |                |                   |                   |               |
| 3439.00    | Ver- und Entsorgung (FV)                         | 2'600          |                | 4'300          |                |                   |                   |               |
| 3439.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV) | 23'400         |                | 16'000         |                |                   |                   |               |
| 3439.20    | Sachversicherungsprämien (FV)                    | 2'300          |                |                |                |                   |                   |               |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter      |                | 22'400         |                | 22'400         |                   | 23'284.50         |               |
| 4430.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |                | 132'600        |                | 133'000        |                   | 132'552.00        |               |
| <b>591</b> | <b>Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23</b>        | <b>326'400</b> | <b>8'200</b>   | <b>307'900</b> | <b>11'900</b>  | <b>324'138.62</b> | <b>6'402.95</b>   |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 5'500          |                | 4'500          |                | 6'169.55          |                   |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 3'000          |                | 3'000          |                | 2'400.15          |                   |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 38'800         |                | 38'800         |                | 38'876.60         |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 1'100          |                | 1'100          |                | 1'076.40          |                   |               |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023      |               | Budget 2022      |               | Rechnung 2021       |                  | Erläuterungen |
|------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |               |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 4'600            |               | 4'600            |               | 4'625.00            |                  |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 37'600           |               | 20'100           |               | 35'276.70           |                  |               |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 235'800          |               | 235'800          |               | 235'714.22          |                  |               |
| 4240.00    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                  | 8'200         |                  | 11'900        |                     | 6'402.95         |               |
| <b>592</b> | <b>Liegenschaft Hospental</b>                    | <b>130'900</b>   | <b>90'000</b> | <b>124'100</b>   | <b>95'000</b> | <b>113'112.90</b>   | <b>32'119.80</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 55'800           |               | 38'600           |               | 37'425.85           |                  |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 3'600            |               | 2'600            |               | 2'378.80            |                  |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 5'600            |               | 3'700            |               | 4'180.80            |                  |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 500              |               | 300              |               | 265.40              |                  |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 900              |               | 700              |               | 628.90              |                  |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 300              |               | 200              |               | 191.70              |                  |               |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'500            |               | 15'600           |               | 13'267.75           |                  |               |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 4'500            |               | 2'000            |               | 813.50              |                  |               |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung (VV)                         | 500              |               | 500              |               |                     |                  |               |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 17'300           |               | 18'200           |               | 11'367.20           |                  |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 6'600            |               | 6'300            |               | 5'850.95            |                  |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                      | 1'400            |               | 1'500            |               | 1'372.20            |                  |               |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 1'500            |               | 1'200            |               | 1'205.20            |                  |               |
| 3137.00    | Steuern und Abgaben                              | -2'500           |               | -2'500           |               | 2'246.50            |                  |               |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 9'600            |               | 13'800           |               | 14'087.00           |                  |               |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 6'800            |               | 6'600            |               | 4'037.45            |                  |               |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                    | 400              |               |                  |               |                     |                  |               |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 14'000           |               | 14'000           |               | 13'607.15           |                  |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                           | 600              |               | 800              |               | 186.55              |                  |               |
| 4430.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |                  | 90'000        |                  | 95'000        |                     | 32'119.80        |               |
| <b>593</b> | <b>Schulhäuser</b>                               | <b>1'129'700</b> | <b>63'100</b> | <b>1'170'900</b> | <b>63'100</b> | <b>1'186'874.21</b> | <b>61'305.00</b> |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 453'000          |               | 530'800          |               | 533'670.40          |                  |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 29'000           |               | 35'600           |               | 34'324.45           |                  |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 55'700           |               | 67'300           |               | 67'210.60           |                  |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 3'900            |               | 4'500            |               | 3'821.90            |                  |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 7'300            |               | 9'000            |               | 9'072.15            |                  |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 2'000            |               | 2'300            |               | 2'317.80            |                  |               |
| 3100.00    | Büromaterial                                     | 800              |               | 1'000            |               | 79.90               |                  |               |



Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023   |              | Budget 2022    |              | Rechnung 2021    |               | Erläuterungen   |
|------------|--|---------------|--------------|----------------|--------------|------------------|---------------|---|
|            |  | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand          | Ertrag        |   |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 68'900        |              | 68'900         |              | 62'738.70        |               |   |
| 3106.00    | Medizinisches Material                           | 2'500         |              | 2'500          |              | 1'349.00         |               |   |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 3'500         |              | 3'500          |              | 987.75           |               |   |
| 3112.00    | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        | 900           |              | 900            |              | 905.00           |               |   |
| 3120.00    | Ver- und Entsorgung (VV)                         | 2'000         |              | 2'000          |              |                  |               |   |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 194'900       |              | 191'400        |              | 183'866.85       |               |   |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 9'900         |              | 8'600          |              | 9'409.55         |               |   |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                      | 1'600         |              | 1'000          |              | 871.45           |               |   |
| 3130.20    | Porti  | 100           |              | 100            |              | 27.00            |               |   |
| 3137.00    | Steuern und Abgaben                              | 1'400         |              | 1'400          |              | 697.00           |               |   |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                      | 4'500         |              | 24'000         |              | 7'937.30         |               |   |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 221'400       |              | 148'500        |              | 205'965.60       |               | Diverse Sanierungen   |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 25'500        |              | 25'500         |              | 21'288.00        |               |   |
| 3156.00    | Unterhalt medizinische Geräte                    | 300           |              | 300            |              | 318.60           |               |   |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                           | 1'500         |              | 1'500          |              | 886.10           |               |   |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 39'100        |              | 40'300         |              | 39'129.11        |               |   |
| 4470.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |               | 61'100       |                | 61'100       |                  | 61'140.00     |   |
| 4472.00    | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV      |               | 2'000        |                | 2'000        |                  | 165.00        |   |
| <b>594</b> | <b>Gemeindesaal</b>                              | <b>67'600</b> | <b>1'800</b> | <b>223'400</b> | <b>2'000</b> | <b>31'050.97</b> | <b>207.80</b> |   |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 29'300        |              | 7'300          |              | 4'494.90         |               | Anpassung Umverteilung Lohnkosten   |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 1'900         |              | 500            |              | 204.75           |               |   |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 1'800         |              | 300            |              | 255.60           |               |   |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 300           |              | 100            |              | 25.45            |               |   |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 500           |              | 100            |              | 53.95            |               |   |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 100           |              | 100            |              | 11.70            |               |   |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 5'100         |              | 122'500        |              |                  |               | 2022 Ersatzvornahme Saalbestuhlung und 2. Etappe Beleuchtungserneuerung 2022 Ersatzvornahme Verdunkelung (Vorhänge) |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 9'600         |              | 68'100         |              | 6'936.55         |               |   |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 7'300         |              | 7'000          |              | 6'057.40         |               |   |
| 3300.40    | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 11'700        |              | 17'400         |              | 11'657.67        |               |   |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                              |               |              |                |              | 1'353.00         |               |   |
| 4472.00    | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV      |               | 1'800        |                | 2'000        |                  | 207.80        |   |

| Konto      | Bezeichnung                                      | Budget 2023    |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021    |                  | Erläuterungen                      |
|------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |                                    |
| <b>595</b> | <b>Übrige Liegenschaften</b>                     | <b>131'000</b> | <b>69'500</b> | <b>31'400</b> | <b>69'500</b> | <b>28'376.65</b> | <b>73'318.95</b> |                                    |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) | 500            |               | 500           |               | 7'237.90         |                  |                                    |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 1'800          |               | 1'800         |               | 2'644.40         |                  |                                    |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         | 300            |               | 1'300         |               | 1'292.50         |                  |                                    |
| 3144.00    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 112'000        |               | 15'500        |               | 15'981.85        |                  | Ersatz Personenaufzug beim Bahnhof |
| 3160.00    | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 1'200          |               | 1'200         |               | 1'220.00         |                  |                                    |
| 3431.00    | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV      | 3'600          |               | 3'600         |               |                  |                  |                                    |
| 3439.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV) | 10'500         |               | 7'500         |               |                  |                  |                                    |
| 3439.20    | Sachversicherungsprämien (FV)                    | 1'100          |               |               |               |                  |                  |                                    |
| 4430.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |                | 57'200        |               | 57'200        |                  | 57'628.90        |                                    |
| 4470.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                | 12'300        |               | 12'300        |                  | 15'690.05        |                                    |
| <b>596</b> | <b>Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)</b>          | <b>21'300</b>  | <b>64'300</b> | <b>21'000</b> | <b>64'300</b> | <b>22'149.55</b> | <b>64'320.00</b> |                                    |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 3'200          |               | 3'000         |               | 3'205.20         |                  |                                    |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                 | 200            |               | 200           |               | 206.40           |                  |                                    |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 100            |               | 100           |               | 6.60             |                  |                                    |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen              | 100            |               | 100           |               | 54.60            |                  |                                    |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 100            |               |               |               | 16.80            |                  |                                    |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 1'000          |               | 1'000         |               |                  |                  |                                    |
| 3120.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV) |                |               |               |               | 9'252.95         |                  |                                    |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                         | 1'100          |               | 1'100         |               | 1'076.40         |                  |                                    |
| 3134.00    | Sachversicherungsprämien                         |                |               | 1'000         |               | 968.75           |                  |                                    |
| 3151.00    | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 2'500          |               | 3'000         |               | 2'219.70         |                  |                                    |
| 3430.00    | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV            |                |               | 3'000         |               | 5'142.15         |                  |                                    |
| 3431.00    | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV      | 3'500          |               | 3'000         |               |                  |                  |                                    |
| 3439.10    | Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV) | 8'500          |               | 8'500         |               |                  |                  |                                    |
| 3439.20    | Sachversicherungsprämien (FV)                    | 1'000          |               |               |               |                  |                  |                                    |
| 4430.00    | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |                | 64'300        |               | 64'300        |                  | 64'320.00        |                                    |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                    | Budget 2023    |        | Budget 2022    |        | Rechnung 2021     |        | Erläuterungen |
|------------|--|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|---------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |               |
| <b>597</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                    | <b>270'000</b> |        | <b>271'100</b> |        | <b>260'942.30</b> |        |               |
| 3132.00    | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten |                |        |                |        | 11'555.50         |        |               |
| 3143.00    | Unterhalt übrige Tiefbauten                    | 5'000          |        | 4'500          |        | 346.80            |        |               |
| 3300.30    | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten          | 10'000         |        | 10'000         |        |                   |        |               |
| 3634.00    | Beiträge an öffentliche Unternehmungen         | 107'000        |        | 106'600        |        | 101'640.00        |        |               |
| 3634.10    | Ortsbus Walchwil                               | 148'000        |        | 150'000        |        | 147'400.00        |        |               |

| Konto      | Bezeichnung                                     | Budget 2023      |                | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                   | Erläuterungen |
|------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------|
|            |   | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |               |
| <b>60</b>  | <b>Abteilung Soziales/Gesundheit</b>            | <b>2'874'000</b> | <b>246'500</b> | <b>2'804'000</b> | <b>244'500</b> | <b>2'581'162.19</b> | <b>239'750.30</b> |               |
| <b>601</b> | <b>Verwaltung</b>                               | <b>171'100</b>   | <b>1'500</b>   | <b>163'000</b>   | <b>1'500</b>   | <b>136'215.35</b>   |                   |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 125'500          |                | 122'100          |                | 106'892.50          |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                | 8'000            |                | 8'200            |                | 6'874.90            |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 12'800           |                | 12'800           |                | 10'657.20           |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 1'000            |                | 1'000            |                | 765.10              |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen             | 2'000            |                | 2'100            |                | 1'817.55            |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.              | 700              |                | 700              |                | 559.65              |                   |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'837.80            |                   |               |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                    | 300              |                | 300              |                | 209.00              |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                        | 900              |                | 900              |                | 860.00              |                   |               |
| 3130.10    | TV-/Internet-/Telefonkosten                     | 300              |                |                  |                |                     |                   |               |
| 3132.00    | Honoreare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten | 3'000            |                | 3'000            |                | 969.30              |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                          | 600              |                | 600              |                | 532.60              |                   |               |
| 3910.00    | IV Dienstleistungen                             | 14'000           |                | 9'300            |                | 4'239.75            |                   |               |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter     |                  | 1'500          |                  | 1'500          |                     |                   |               |
| <b>607</b> | <b>Schul- und Jugendsozialarbeit</b>            | <b>65'500</b>    |                | <b>64'000</b>    |                | <b>63'512.60</b>    |                   |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 51'900           |                | 50'700           |                | 50'700.00           |                   |               |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                | 3'300            |                | 3'400            |                | 3'261.05            |                   |               |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 6'500            |                | 6'400            |                | 6'351.00            |                   |               |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 400              |                | 400              |                | 363.30              |                   |               |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen             | 800              |                | 900              |                | 861.90              |                   |               |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.              | 300              |                | 300              |                | 267.35              |                   |               |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 1'200            |                | 800              |                | 905.00              |                   |               |
| 3103.00    | Fachliteratur, Zeitschriften                    | 400              |                | 400              |                | 285.40              |                   |               |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                        | 200              |                | 200              |                | 150.00              |                   |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                          | 500              |                | 500              |                | 367.60              |                   |               |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   | Erläuterungen                |
|------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
|            |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |                              |
| <b>610</b> | <b>Sozialdienst</b>                                  | <b>109'200</b> |                | <b>110'500</b> |                | <b>53'320.95</b>  |                   |                              |
| 3130.00    | Dienstleistungen Dritter                             | 7'500          |                | 6'000          |                | 7'125.50          |                   |                              |
| 3631.00    | Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 51'000         |                | 54'000         |                | 8'250.75          |                   |                              |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 50'700         |                | 50'500         |                | 37'944.70         |                   |                              |
| <b>611</b> | <b>Sozialhilfe</b>                                   | <b>713'000</b> | <b>235'000</b> | <b>695'000</b> | <b>235'000</b> | <b>644'410.10</b> | <b>210'798.30</b> |                              |
| 3632.00    | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände      | 35'000         |                | 35'000         |                | 22'633.45         |                   |                              |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                        | 678'000        |                | 660'000        |                | 621'776.65        |                   |                              |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter          |                | 200'000        |                | 200'000        |                   | 189'293.20        |                              |
| 4632.00    | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden    |                | 35'000         |                | 35'000         |                   | 21'505.10         |                              |
| <b>612</b> | <b>Alter</b>   | <b>44'300</b>  |                | <b>34'500</b>  |                | <b>30'765.30</b>  |                   |                              |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 44'300         |                | 34'500         |                | 22'457.30         |                   |                              |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                        |                |                |                |                | 8'308.00          |                   |                              |
| <b>625</b> | <b>Kind und Familie</b>                              | <b>173'600</b> |                | <b>152'600</b> |                | <b>127'792.24</b> |                   |                              |
| 3635.00    | Beiträge an private Unternehmungen                   | 10'000         |                | 10'000         |                | 12'800.00         |                   |                              |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 37'600         |                | 25'600         |                | 30'140.49         |                   |                              |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                        | 126'000        |                | 117'000        |                | 84'851.75         |                   |                              |
| <b>650</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>          | <b>110'200</b> | <b>10'000</b>  | <b>146'000</b> | <b>8'000</b>   | <b>132'963.30</b> | <b>28'952.00</b>  |                              |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 10'200         |                | 21'000         |                | 12'406.40         |                   |                              |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                        | 100'000        |                | 125'000        |                | 120'556.90        |                   | Weniger Bevorschussungsfälle |
| 4260.00    | Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter          |                | 10'000         |                | 8'000          |                   | 28'952.00         |                              |

| Konto      | Bezeichnung  | Budget 2023      |        | Budget 2022      |        | Rechnung 2021       |        | Erläuterungen                         |
|------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|---------------------------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |                                       |
| <b>660</b> | <b>Jugend</b>  | <b>73'000</b>    |        | <b>53'600</b>    |        | <b>45'168.82</b>    |        |                                       |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                            | 2'600            |        | 3'000            |        | 945.00              |        |                                       |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 55'700           |        | 39'000           |        | 35'745.75           |        |                                       |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                       | 3'400            |        | 2'500            |        | 2'337.50            |        |                                       |
| 3052.00    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 5'800            |        | 4'000            |        | 3'973.20            |        |                                       |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 500              |        | 300              |        | 246.15              |        |                                       |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                    | 900              |        | 700              |        | 6'18.15             |        |                                       |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 200              |        | 200              |        | 129.55              |        |                                       |
| 3090.00    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 500              |        | 500              |        | 180.00              |        |                                       |
| 3101.00    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'000            |        | 1'000            |        | -1'020.53           |        |                                       |
| 3111.00    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 800              |        | 800              |        | 775.25              |        |                                       |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                                 | 1'600            |        | 1'600            |        | 1'238.80            |        |                                       |
| <b>670</b> | <b>Gesundheit</b>                                      | <b>1'395'200</b> |        | <b>1'365'900</b> |        | <b>1'333'298.63</b> |        |                                       |
| 3000.20    | Sitzungsgelder Kommissionen                            |                  |        |                  |        | 6'720.00            |        |                                       |
| 3050.00    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                       |                  |        |                  |        | 428.95              |        |                                       |
| 3053.00    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                  |        |                  |        | 39.70               |        |                                       |
| 3054.00    | AG-Beiträge an Familienzulagekassen                    |                  |        |                  |        | 114.30              |        |                                       |
| 3055.00    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     |                  |        |                  |        | 19.10               |        |                                       |
| 3612.00    | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 6'100            |        | 6'200            |        | 6'140.70            |        |                                       |
| 3631.00    | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 1'500            |        | 1'500            |        | 1'410.00            |        |                                       |
| 3635.00    | Beiträge an private Unternehmungen                     | 92'000           |        | 95'000           |        | 76'673.75           |        |                                       |
| 3636.00    | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   |                  |        | 449'900          |        | 410'567.53          |        | Umverteilung auf Konten 3636.01/02/03 |
| 3636.01    | Beiträge diverse Gesundheitskosten                     | 109'400          |        |                  |        |                     |        | Umverteilung von Konto 3636.00        |
| 3636.02    | Beiträge Pflegekosten allgemeine Langzeitpflege        | 337'100          |        |                  |        |                     |        | Umverteilung von Konto 3636.00        |
| 3636.03    | Beiträge Pflegekosten spezialisierte Langzeitpflege    | 19'500           |        |                  |        |                     |        | Umverteilung von Konto 3636.00        |
| 3636.10    | Beiträge Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi           | 800'000          |        | 800'000          |        | 814'366.80          |        |                                       |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                          | 29'600           |        | 13'300           |        | 16'817.80           |        |                                       |

Erfolgsrechnung

| Konto      | Bezeichnung                                     | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021        |                      | Erläuterungen |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |               |
| <b>690</b> | <b>Landwirtschaft</b>                           | <b>18'900</b>     |                   | <b>18'900</b>     |                   | <b>13'714.90</b>     |                      |               |
| 3010.00    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 1'000             |                   | 1'000             |                   | 354.75               |                      |               |
| 3170.00    | Reisekosten und Spesen                          | 300               |                   | 300               |                   | 300.00               |                      |               |
| 3631.00    | Beiträge an Kantone und Konkordate              | 4'100             |                   | 4'100             |                   |                      |                      |               |
| 3632.00    | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 13'200            |                   | 13'200            |                   | 12'415.00            |                      |               |
| 3637.00    | Beiträge an private Haushalte                   | 300               |                   | 300               |                   | 645.15               |                      |               |
|            |   | <b>23'672'900</b> | <b>23'692'900</b> | <b>21'982'100</b> | <b>22'024'100</b> | <b>22'527'150.20</b> | <b>28'983'306.02</b> |               |
|            | <b>Gesamt Ergebnis</b>                          | <b>20'000</b>     |                   | <b>42'000</b>     |                   | <b>6'456'155.82</b>  |                      |               |
|            |   | <b>23'692'900</b> | <b>23'692'900</b> | <b>22'024'100</b> | <b>22'024'100</b> | <b>28'983'306.02</b> | <b>28'983'306.02</b> |               |

## Investitionsrechnung

|  | Budget 2023      |               | Budget 2022      |                | Rechnung 2021       |                   |
|--|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|  | Ausgaben         | Einnahmen     | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>10 Abteilung Präsidiales</b>  | <b>300'000</b>   | <b>0</b>      | <b>110'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| <b>111 Informatik</b>  | <b>300'000</b>   | <b>0</b>      | <b>110'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 50500 Integrationskosten Umstrukturierung IT   | 300'000          | 0             | 110'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>40 Abteilung Bau/Planung</b>  | <b>270'000</b>   | <b>0</b>      | <b>170'000</b>   | <b>0</b>       | <b>83'876.60</b>    | <b>0.00</b>       |
| <b>402 Verwaltung/Planung</b>  | <b>220'000</b>   | <b>0</b>      | <b>100'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 50501 Zentrumsplanung  | 220'000          | 0             | 100'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>430 Ausbau Strassen und Anlagen</b>   | <b>50'000</b>    | <b>0</b>      | <b>70'000</b>    | <b>0</b>       | <b>83'876.60</b>    | <b>0.00</b>       |
| 50123 Ortsplanungsrevision   | 50'000           | 0             | 70'000           | 0              | 39'949.55           | 0.00              |
| 50124 Panoramaweg SBB  | 0                | 0             | 0                | 0              | 43'927.05           | 0.00              |
| <b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>   | <b>2'703'000</b> | <b>35'000</b> | <b>2'255'000</b> | <b>445'000</b> | <b>1'533'571.75</b> | <b>130'688.60</b> |
| <b>531 Feuerwehr</b>   | <b>200'000</b>   | <b>0</b>      | <b>145'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 50332 Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Kommandofahrzeug   | 200'000          | 0             | 145'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>580 Werkhof</b>   | <b>245'000</b>   | <b>0</b>      | <b>145'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 50331 Kommunalfahrzeug/Geräteträger  | 145'000          | 0             | 145'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50333 Werk-/Oekihof (Planungskredit)   | 100'000          | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>583 Entwässerung</b>  | <b>1'065'000</b> | <b>35'000</b> | <b>520'000</b>   | <b>135'000</b> | <b>15'335.20</b>    | <b>130'688.60</b> |
| 50119 Entwässerung: Anschlussgebühren  |                  | 35'000        | 0                | 135'000        | 0.00                | 130'688.60        |
| 50131 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung  | 545'000          | 0             | 520'000          | 0              | 15'335.20           | 0.00              |
| 50136 Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz  | 270'000          | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50137 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung  | 220'000          | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50138 Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)                                      | 30'000           | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>585 Unterhalt Strassen und Anlagen</b>  | <b>1'093'000</b> | <b>0</b>      | <b>1'490'000</b> | <b>310'000</b> | <b>852'373.90</b>   | <b>0.00</b>       |
| 50125 Hinterbergstrasse Rutschsanierung (Obergaden-Chatzenstrick)                                      | 0                | 0             | 900'000          | 310'000        | 377'630.65          | 0.00              |
| 50126 Hinterbergstrasse Belagssanierungen (Holäsch)  | 0                | 0             | 230'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50127 Sanierung Vorderbergstrasse, Gibelegg  | 0                | 0             | 0                | 0              | 219'112.55          | 0.00              |
| 50129 Sanierung Gerbiweg   | 303'000          | 0             | 30'000           | 0              | 16'937.25           | 0.00              |
| 50130 Sanierung Lienisforren-Sattelkreuz   | 0                | 0             | 0                | 0              | 238'693.45          | 0.00              |
| 50132 Vorderbergstrasse, Belagsanierung (Dorfbach-Blimoos)   | 720'000          | 0             | 30'000           | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50135 Hinterbergstrasse Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterberg)                                      | 0                | 0             | 300'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50138 Vorderbergstrasse, Belagsanierung und Anpassungen Durchlass/Fahrbreite (Dürrenburg-Gossenlingen) | 50'000           | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| 50139 Vorderbergstrasse, Sanierung Bachdurchlässe Sagenbach / Brächenbach                              | 20'000           | 0             | 0                | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>593 Schulhäuser</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>292'643.05</b>   | <b>0.00</b>       |
| 50329 Pausenplatzgestaltung Oberstufe  | 0                | 0             | 0                | 0              | 292'643.05          | 0.00              |
| <b>594 Gemeindesaal</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>373'219.60</b>   | <b>0.00</b>       |
| 50330 Sanierung Gebäudeabdichtung Gemeindesaal   | 0                | 0             | 0                | 0              | 373'219.60          | 0.00              |
| <b>597 Öffentlicher Verkehr</b>  | <b>100'000</b>   | <b>0</b>      | <b>100'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| 50134 Sanierung Schifflandesteg  | 100'000          | 0             | 100'000          | 0              | 0.00                | 0.00              |
| <b>Zusammenstellung der Investitionsrechnung</b>   |                  |               |                  |                |                     |                   |
| <b>10 Abteilung Präsidiales</b>  | <b>300'000</b>   | <b>0</b>      | <b>110'000</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| <b>40 Abteilung Bau/Planung</b>  | <b>270'000</b>   | <b>0</b>      | <b>170'000</b>   | <b>0</b>       | <b>83'876.60</b>    | <b>0.00</b>       |
| <b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>   | <b>2'703'000</b> | <b>35'000</b> | <b>2'255'000</b> | <b>445'000</b> | <b>1'533'571.75</b> | <b>130'688.60</b> |
| <b>Total Investitionsrechnung</b>  | <b>3'273'000</b> | <b>35'000</b> | <b>2'535'000</b> | <b>445'000</b> | <b>1'617'448.35</b> | <b>130'688.60</b> |



## Finanzplan 2023–2026 — Kenntnisnahme

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den Finanzplan für die Jahre 2023–2026.

Bei den ordentlichen Steuererträgen wird davon ausgegangen, dass durch das Wachstum der Bevölkerung und die wirtschaftlich gute Lage im Kanton Zug eine minimale Steigerung erwartet werden darf. Für die Berechnung der Steuererträge im Finanzplan ist der vorgeschlagene Steuerfuss im Budget 2023 von 53 % verwendet worden. Die Steuererleichterung für den persönlichen Abzug, welcher bis ins Jahr 2023 begrenzt ist, wird durch die Verzögerung bei den Steuerabrechnungen erst in den Jahren 2025 und 2026 wieder einen positiven Einfluss auf die Einnahmen haben. Bei der Grundstückgewinnsteuer ist der geplante Ertrag im Budget 2023 in den Jahren 2024 bis 2026 wieder reduziert worden, welcher sich am langjährigen Mittel orientiert.

Bei den Aufwendungen führen unterschiedliche Effekte zu diversen Abweichungen in den Abteilungen. Bei der Abteilung Präsidiales sind im Budget 2023 und im Plan 2024 die geplanten Abschreibungen der IT-Integration enthalten. Das Projekt «Integrierte Kommunikation» erfordert zusätzliche Aufwände, vor allem in den Jahren 2023 und 2024. In der Abteilung Bildung/Kultur sind beim Personalaufwand weitere Pensenerhöhungen bei der schulergänzenden Betreuung sowie eine vierte Kindergartenklasse im Jahr 2026 eingeplant. Bei der Abteilung Bau/Planung erfolgen einmalige Abschreibungen der Zentrumsplanung (CHF 300'000.–) im Jahr 2023 sowie der Ortsplanung (CHF 278'000.–) im Jahr 2024. Zudem fällt in den Jahren 2024 bis 2026 die einmalige Ausgabe für einen Beitrag infolge Denkmalschutz für ein geschütztes Objekt weg, welche im 2023 anfällt. In der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit erhöhen sich im Jahr 2026 die Abschreibungen durch die geplanten Investitionen für den neuen Werk-/Ökihof, die Umgestaltung der Dorfstrasse sowie den Planungskredit der Schulraumerweiterung. Der «Übrige Aufwand» bleibt in etwa gleich, da verschiedene Anpassungen und Verschiebungen innerhalb der Abteilung keine grossen Veränderungen zum Gesamten ergeben. Bei der Abteilung Soziales/Gesundheit werden in den kommenden Jahren leicht höhere Kosten angenommen.

Anlässlich der Budgetberatung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen können. Die Schulraumerweiterung wird weiterhin verfolgt und muss in naher Zukunft realisiert werden. Die Investitionskosten dafür sollten nach heutigem Stand zwar erst in den Jahren 2027 und später anfallen, der Planungskredit jedoch in den Jahren 2024 bis 2026. Die Standortfrage des Werk-/Ökihofs ist weiterhin in Abklärung. Ziel ist es jedoch, die Erweiterung oder den Neubau zeitnah realisieren zu können. Weiterhin besteht Sanierungsbedarf auf unseren Gemeindestrassen. Im Jahr 2022 wurden bei der Hinterbergstrasse (Chatzenstrick–Hinterberg) als Massnahmen nur Belagsflicke anstelle der geplanten Belagsarbeiten ausgeführt, weshalb in den kommenden Jahren in diesem Bereich eine Komplettsanierung vorgesehen ist. Zusätzlich zu den geplanten Sanierungen von Streckenabschnitten der Vorderbergstrasse wurde auch die Sanierung der Bachdurchlässe Sagenbach/Brächenbach ins Investitionsvorhaben aufgenommen. Bei der Entwässerung kommen zu den bereits geplanten Investitionen zusätzlich die Sanierung der Kanalisation in der Mägeristrasse und die geplante Netzerweiterung im ländlichen Raum (Gebiet Bossen) dazu. Die Umstrukturierung der IT und die damit verbundene Zusammenarbeit mit der Informatikabteilung der Stadt Zug verursachen in den Jahren 2023 und 2024 einmalige Integrationskosten sowie Kosten für den benötigten Ausbau des Netzwerks.

|  |     |            |
|--|-----|------------|
| - Schulraumerweiterung (Planungskredit)                                  | CHF | 1'400'000  |
| - Schulraumerweiterung   | CHF | 13'000'000 |
| - Werk-/Ökihof (Planungskredit)  | CHF | 300'000    |
| - Werk-/Ökihof   | CHF | 6'000'000  |
| - Hinterbergstrasse, Komplettsanierung (Chatzenstrick–Hinterberg)        | CHF | 700'000    |
| - Vorderbergstrasse, Sanierung Bachdurchlässe<br>(Sagenbach/Brächenbach) | CHF | 250'000    |
| - Kanalisationssanierung Mägeristrasse / Verlegung in Privatstrasse      | CHF | 250'000    |
| - Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)            | CHF | 650'000    |
| - Integrationskosten Umstrukturierung IT                                 | CHF | 450'000    |

Das Ausführungsdatum sowie die Beträge werden dem aktuellen Wissensstand angepasst. Auf jeden Fall werden der Gemeindeversammlung zu den Projekten entsprechende Vorlagen zur Beurteilung, Genehmigung oder zur Kenntnisnahme (Projekte, die gebundene Kosten darstellen) unterbreitet.

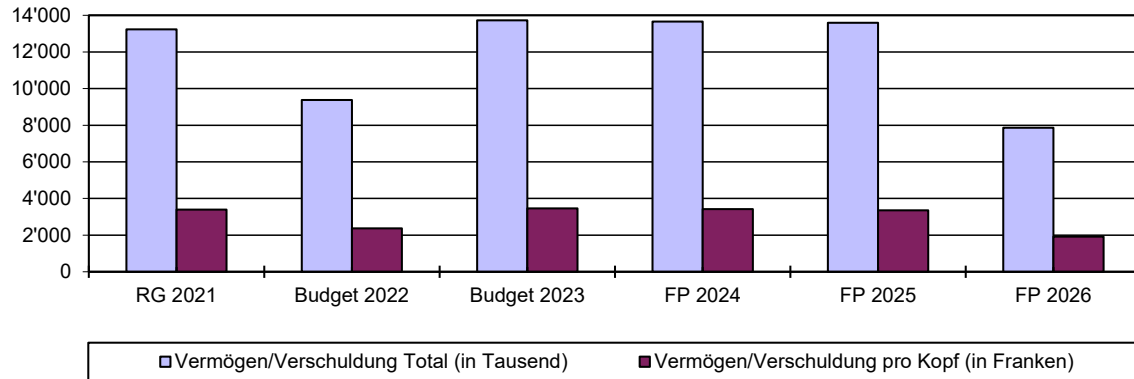
Wir sind bestrebt, weiterhin eine gesunde und solide Finanzpolitik zu pflegen.

### **Antrag des Gemeinderates**

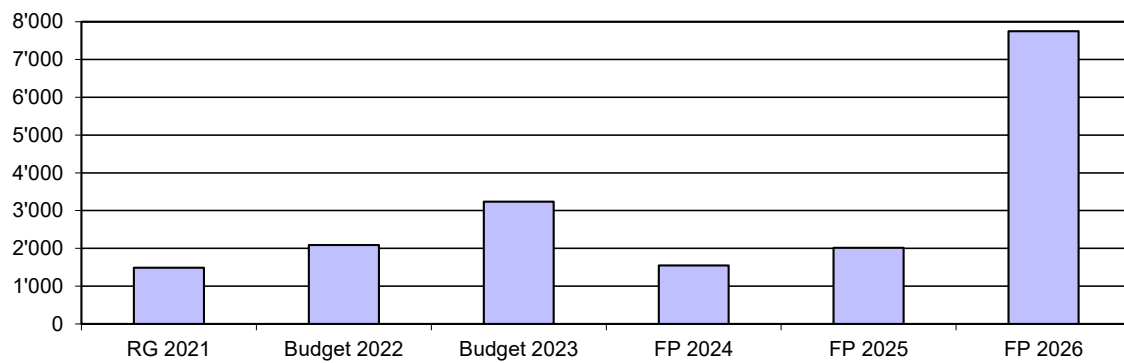
1. Der Finanzplan für die Jahre 2023–2026 wird zur Kenntnis genommen.

Walchwil, 10. Oktober 2022

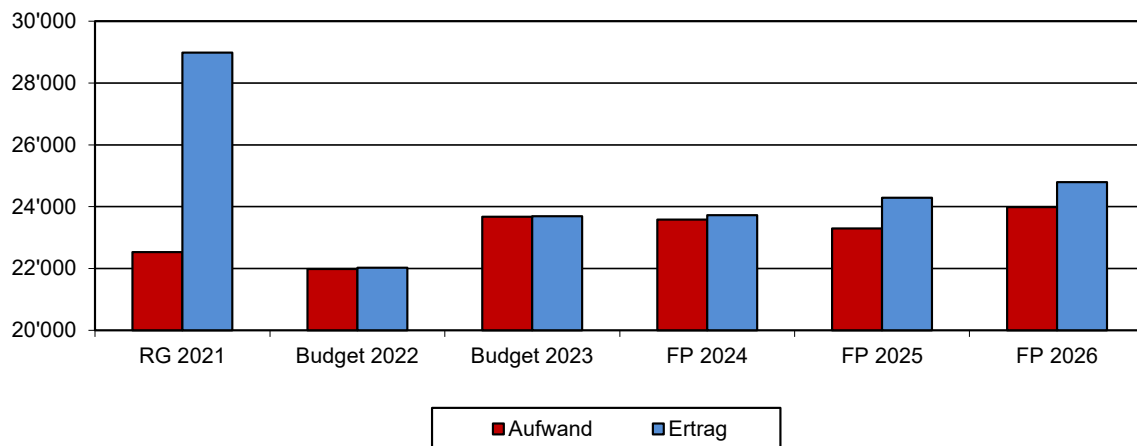
Gemeinderat Walchwil

**Nettovermögen: Entwicklung 2021–2026****Nettoinvestitionen: Entwicklung 2021–2026**

(in CHF 1'000)

**Aufwand und Ertrag: Entwicklung 2021–2026**

(in CHF 1'000)



# Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2023–2026

Seite 63

Gemeindeversammlung, 30. November 2022

Vorlage für Traktanden

(in CHF 1'000)

|  | Stand<br>2021 | Budget<br>2022 | Erwartet<br>2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024  | Plan<br>2025  | Plan<br>2026 |
|--|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen       | 29'293        | 30'604         | 29'688           | 31'976         | 31'840        | 32'417        | 39'086       |
| Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen      | 28'376        | 29'496         | 28'738           | 30'292         | 30'404        | 31'336        | 37'744       |
| <b>Nettoinvestitionen (Zuwachs)</b>                      |               |                |                  |                |               |               |              |
| Verwaltungsvermögen                                      | <b>1'487</b>  | <b>2'090</b>   | <b>1'312</b>     | <b>3'238</b>   | <b>1'548</b>  | <b>2'013</b>  | <b>7'750</b> |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                |               |                |                  |                |               |               |              |
| Abschreibungen   | 916           | 1'108          | 950              | 1'684          | 1'436         | 1'081         | 1'292        |
| Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)                        | 6'456         | 42             | 2'500            | 20             | 144           | 988           | 809          |
| Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierung                 | -93           | -313           | -51              | -60            | -104          | -119          | -81          |
| <b>Total</b>   | <b>7'280</b>  | <b>837</b>     | <b>3'399</b>     | <b>1'644</b>   | <b>1'475</b>  | <b>1'950</b>  | <b>2'020</b> |
| <b>Fremdfinanzierung</b>                                 | <b>-5'793</b> | <b>1'253</b>   | <b>-2'087</b>    | <b>1'594</b>   | <b>73</b>     | <b>63</b>     | <b>5'730</b> |
| <b>Nettovermögen /<br/>-Nettoverschuldung per 31.12.</b> | <b>13'237</b> | <b>9'382</b>   | <b>15'324</b>    | <b>13'730</b>  | <b>13'658</b> | <b>13'595</b> | <b>7'865</b> |
| Zu verzinsendes Fremdkapital                             | 0             | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             | 0            |
| Durchschnittlicher Zinssatz                              | 0,00 %        | 0,00 %         | 0,00 %           | 0,00 %         | 0,00 %        | 0,00 %        | 0,00 %       |
| Schuldzinsen   | 0             | 0              | 0                | 0              | 0             | 0             | 0            |

|  |   | Rechnung      | Budget        | Budget        | Plan          | Plan          | Plan          |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  |   | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |
| <b>Steuerfuss</b>  |   | 55 %          | 55 %          | 53 %          | 53 %          | 53 %          | 53 %          |
| <b>Anzahl Einwohner</b>  |   | 3'897         | 3'950         | 3'970         | 4'000         | 4'050         | 4'100         |
| <b>Steuerertrag pro Einwohner</b><br>(natürliche und juristische Personen)   |   | CHF 4'967     | CHF 3'759     | CHF 3'778     | CHF 3'834     | CHF 4'021     | CHF 4'191     |
| <b>Nettoschuld pro Einwohner</b><br><br>Richtwerte: < CHF 0 = Nettovermögen,<br>CHF 0–1'000 = geringe Verschuldung,<br>CHF 1'001–2'500 = mittlere<br>Verschuldung, ab CHF 2'501 = hohe<br>Verschuldung | $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{./. Finanzvermögen}}$<br>Einwohnerzahl per 31.12. | CHF<br>-3'397 | CHF<br>-2'375 | CHF<br>-3'458 | CHF<br>-3'414 | CHF<br>-3'357 | CHF<br>-1'918 |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br><br>Richtwert: Sollte mittelfristig bei<br>100 % liegen  | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$            | 489,65 %      | 40,06 %       | 50,69 %       | 95,12 %       | 96,73 %       | 26,03 %       |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b><br><br>Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % =<br>mittel, < 10 % = schlecht   | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$              | 25,56 %       | 3,90 %        | 7,19 %        | 6,47 %        | 8,26 %        | 8,35 %        |
| <b>Investitionsanteil</b><br><br>Richtwerte: < 10 % schwache,<br>10–20 % mittlere, 20–30 % starke,<br>> 30 % sehr starke Investitionstätigkeit   | $\frac{\text{Bruottinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$               | 7,17 %        | 11,12 %       | 13,52 %       | 8,73 %        | 9,04 %        | 28,56 %       |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b><br><br>Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % =<br>genügend, > 9 % = schlecht  | $\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                | -0,08 %       | -0,06 %       | -0,07 %       | -0,07 %       | -0,06 %       | -0,05 %       |
| <b>Kapitaldienstanteil</b><br><br>Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % =<br>tragbare, > 15 % = hohe Belastung   | $\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                   | 3,14 %        | 5,11 %        | 7,31 %        | 6,23 %        | 4,53 %        | 5,29 %        |
| <b>Personalbestand</b>   |   | 72,00         | 73,90         | 73,90         | 74,40         | 74,90         | 75,90         |

# Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2023–2026

Seite 65  
Gemeindeversammlung, 30. November 2022  
Vorlage für Traktanden

Aufwand (in CHF 1'000)

|  | Rechnung<br>2021 | Budget<br>2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024  | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1. Abteilung Präsidiales</b>              | 2'369            | 2'645          | 3'645          | 3'518         | 2'909         | 2'756         |
| Abschreibungen                               | 0                | 110            | 350            | 100           | 0             | 0             |
| Übriger Aufwand                              | 2'369            | 2'535          | 3'295          | 3'418         | 2'909         | 2'756         |
| <b>2. Abteilung Finanzen</b>                 | 4'159            | 2'170          | 1'953          | 2'076         | 2'543         | 3'004         |
| Passivzinsen                                 | 11               | 39             | 1              | 1             | 1             | 1             |
| Finanzausgleich                              | 3'782            | 1'884          | 1'712          | 1'862         | 2'352         | 2'810         |
| Übriger Aufwand                              | 366              | 247            | 240            | 214           | 190           | 193           |
| <b>3. Abteilung Bildung/Kultur</b>           | 7'703            | 7'941          | 8'163          | 8'273         | 8'308         | 8'400         |
| Personalaufwand                              | 6'276            | 6'474          | 6'761          | 6'836         | 6'912         | 7'002         |
| Sachaufwand                                  | 1'428            | 1'467          | 1'402          | 1'437         | 1'396         | 1'398         |
| <b>4. Abteilung Bau/Planung</b>              | 755              | 807            | 1'334          | 1'162         | 894           | 899           |
| Abschreibungen                               | 353              | 354            | 653            | 631           | 353           | 353           |
| Übriger Aufwand                              | 402              | 454            | 681            | 532           | 542           | 547           |
| <b>5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b> | 4'959            | 5'615          | 5'705          | 5'618         | 5'665         | 5'924         |
| Abschreibungen                               | 564              | 644            | 681            | 705           | 728           | 939           |
| Übriger Aufwand                              | 4'395            | 4'971          | 5'023          | 4'913         | 4'937         | 4'985         |
| <b>6. Abteilung Soziales/Gesundheit</b>      | 2'581            | 2'804          | 2'874          | 2'932         | 2'980         | 3'001         |
|  | <b>22'527</b>    | <b>21'982</b>  | <b>23'673</b>  | <b>23'580</b> | <b>23'299</b> | <b>23'985</b> |

# Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2023–2026

Seite 66

Gemeindeversammlung, 30. November 2022

Vorlage für Traktanden

Ertrag (in CHF 1'000)

|  | Rechnung<br>2021 | Budget<br>2022 | Budget<br>2023 | Plan<br>2024  | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1. Abteilung Präsidiales</b>              | 788              | 847            | 1'044          | 1'129         | 874           | 804           |
| <b>2. Abteilung Finanzen</b>                 | 23'750           | 16'527         | 17'865         | 17'700        | 18'396        | 19'046        |
| Steuern                                      | 23'693           | 16'496         | 17'830         | 17'665        | 18'365        | 19'015        |
| Finanzausgleich                              | 0                | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Übriger Ertrag                               | 57               | 30             | 35             | 35            | 31            | 31            |
| <b>3. Abteilung Bildung/Kultur</b>           | 2'596            | 2'548          | 2'604          | 2'705         | 2'801         | 2'757         |
| Kantonsbeitrag                               | 2'140            | 2'072          | 2'145          | 2'234         | 2'310         | 2'266         |
| Übriger Ertrag                               | 455              | 476            | 459            | 471           | 491           | 491           |
| <b>4. Abteilung Bau/Planung</b>              | 95               | 65             | 130            | 85            | 85            | 85            |
| <b>5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b> | 1'515            | 1'793          | 1'805          | 1'859         | 1'884         | 1'856         |
| <b>6. Abteilung Soziales/Gesundheit</b>      | 240              | 245            | 247            | 247           | 247           | 247           |
|  | <b>28'983</b>    | <b>22'024</b>  | <b>23'693</b>  | <b>23'723</b> | <b>24'287</b> | <b>24'794</b> |
| <b>Mehrertrag / -Mehraufwand</b>             | <b>6'456</b>     | <b>42</b>      | <b>20</b>      | <b>144</b>    | <b>988</b>    | <b>809</b>    |

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

|                                | Kredit<br>Abstimmung | Total Kredit | beansprucht<br>bis<br>31.12.2021 | Beiträge | 2022       | 2023       | 2024      | 2025     | 2026     |
|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------------|----------|------------|------------|-----------|----------|----------|
| <b>1. Bewilligte Kredite</b>   |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| <b>Landerwerb</b>              |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Gemäss Gemeindeordnung         | 11.12.2018           |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| <b>Ortsplanung</b>             |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Ortsplanungsrevision 2024      | 11.12.2018           | 280          | 138                              |          | 70         | 50         | 20        |          |          |
| <b>Hochbauten</b>              |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Studienauftrag «Zentrumsbogen» | 30.11.2021           | 300          |                                  |          | 80         | 220        |           |          |          |
| <b>Tiefbauten</b>              |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Keine                          |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| <b>Strassen</b>                |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Keine                          |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| <b>Entwässerung</b>            |                      |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
| Keine                          | 10.12.2002           |              |                                  |          |            |            |           |          |          |
|                                |                      | <b>580</b>   | <b>138</b>                       | <b>0</b> | <b>150</b> | <b>270</b> | <b>20</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |



Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

|   | Total Kosten | beansprucht<br>bis<br>31.12.2021 | Beiträge    | 2022         | 2023         | 2024       | 2025         | 2026      |
|---|--------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| <b>2. Gebundene Kosten</b>  |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| <b>Hochbauten</b>   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Keine   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| <b>Tiefbauten</b>   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Sanierung Schifflandesteg   | 100          |                                  |             |              | 100          |            |              |           |
| <b>Strassen</b>   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Hinterbergstrasse, Rutschsanierung  | 1'300        | 401                              | -93         | 1'100        |              |            |              |           |
| Hinterbergstrasse, Belagsanierung (Holäsch)   | 250          |                                  |             | 250          |              |            |              |           |
| Hinterbergstrasse, Belagsarbeiten (Chatzenstrick–Hinterbergstrasse)                                 | 300          |                                  |             | 120          |              |            |              |           |
| Hinterbergstrasse, Komplettsanierung (Chatzenstrick–Hinterberg)                                     | 700          |                                  |             |              |              |            | 30           | 40        |
| Sanierung Gerbiweg  | 350          | 17                               |             | 30           | 303          |            |              |           |
| Vorderbergstrasse, Belagsanierung (Dorfbach–Blimooos)   | 750          |                                  |             | 30           | 720          |            |              |           |
| Vorderbergstrasse, Rissanierungen und Belagsflicke (1. Teil Utigli–Sellen / 2. Teil Zuomattstrasse) | 200          |                                  |             |              |              | 200        |              |           |
| Vorderbergstrasse, Belagsanierung und Anpassungen Durchlass / Fahrbreite (Dürrenburg–Gossenlingen)  | 1'500        |                                  |             |              | 50           | 60         | 1'390        |           |
| Forchwaldstrasse, Rissanierungen und Belagsflicke   | 160          |                                  |             |              |              | 160        |              |           |
| Vorderbergstrasse, Sanierung Bachdurchlässe (Sagenbach/Brächenbach)                                 | 250          |                                  |             |              | 20           | 230        |              |           |
| <b>Entwässerung</b>   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung   | 570          | 15                               |             | 40           | 545          |            |              |           |
| Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz   | 300          |                                  |             | 30           | 270          |            |              |           |
| Kanalisationssanierung Mägeristrasse / Verlegung in Privatstrasse                                   | 250          |                                  |             | 30           | 220          |            |              |           |
| <b>Anschaffungen</b>  |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Neuanschaffung Kommunalfahrzeug / Geräteträger Jg. 2002   | 145          |                                  |             |              | 145          |            |              |           |
| Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Kommandofahrzeug Jg. 1993   | 250          |                                  | -100        |              | 200          | 50         |              |           |
| <b>IT2023</b>   |              |                                  |             |              |              |            |              |           |
| Integrationskosten Umstrukturierung IT  | 450          |                                  |             | 50           | 300          | 100        |              |           |
|   | <b>7'825</b> | <b>433</b>                       | <b>-193</b> | <b>1'680</b> | <b>2'873</b> | <b>800</b> | <b>1'420</b> | <b>40</b> |

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

|   | Kredit        | Beiträge    | 2023       | 2024         | 2025       | 2026         |
|---|---------------|-------------|------------|--------------|------------|--------------|
| <b>3. Projekte</b>  |               |             |            |              |            |              |
| <b>Hochbauten</b>   |               |             |            |              |            |              |
| Schulraumerweiterung (Planungskredit)                       | 1'400         |             |            | 300          | 700        | 400          |
| Schulraumerweiterung  | 13'000        |             |            |              |            |              |
| Werk-/Ökihof (Planungskredit)                               | 300           |             | 100        | 200          |            |              |
| Werk-/Ökihof  | 6'000         |             |            |              |            | 6'000        |
| Pausenplatzgestaltung                                       | 385           |             |            |              |            | 385          |
| <b>Strassen</b>   |               |             |            |              |            |              |
| Umgestaltung Dorfstrasse                                    | 1'970         | -690        |            | 70           |            | 1'900        |
| <b>Entwässerung</b>   |               |             |            |              |            |              |
| Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen) | 650           | -250        | 30         | 620          |            |              |
|   | <b>23'705</b> | <b>-940</b> | <b>130</b> | <b>1'190</b> | <b>700</b> | <b>8'685</b> |







Gemeinde Walchwil  
Postfach, CH-6318 Walchwil  
[www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch)